

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. 12. 2019

Základné informácie o účtovnej jednotke

a) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno účtovnej jednotky: CEPIT Infraštruktúra s.r.o.

Sídlo: **Panenská 8, 81103 Bratislava**
Dátum založenia: **16. 10. 2007**
Dátum vzniku: **14. 11. 2007**
Zapísaná: **Obchodný register Okresného súdu Bratislava I**
Oddiel: Sro
Vložka číslo: 48932/B
IČO: **43808557**
Daňové identifikačné číslo: **20 22 48 75 22**

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- ☐ Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- ☐ Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- ☐ Kúpa tovaru na účelov jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- ☐ Reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- ☐ Inzerčná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- ☐ Činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- ☐ Činnosť účtovných poradcov
- ☐ Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- ☐ Poradenská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- ☐ Prenájom hnutelých vecí v rozsahu voľnej živnosti
- ☐ Obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko, (obch. meno) člena	Názov orgánu
Thorsten Armerding	konateľ
Thomas Armerding	konateľ

b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Por. číslo	Názov, meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní				Výška hlasovacích práv v %	
		Absolútna		v %		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO
1.	CEPIT Holding GmbH Sternngasse 13 Viedeň 1010	6639	6639	100	100	100	100

Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

- a) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.

CEPIT Holding GmbH

- b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

CEPIT Holding GmbH

Sterngasse

Viedeň 1010

Rakúsko

Orgán, ktorý schválil účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie: jediný spoločník

Dátum schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.01.2019

- c) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

☒ riadna

☐ mimoriadna

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

ÁNO

VŠEOBECNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospododárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich plnenia
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
6. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
7. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou

dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

Poznámky ÚČPOD3-01

IČO:43808557

DIČ:2022487522

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

NIE

1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☐ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

NIE

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☐ priame náklady, ☐ nepriame náklady spojené s výrobou, ☐ inak:

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

NIE

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☐ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

NIE

4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☐ priame náklady
☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku
☐ inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

NIE

Podnik nakupoval zásoby

NIE

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

NIE

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii

NIE

Novozistený majetok podnik oceňoval **reprodukčnou** obstarávacou cenou.

b) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Inventár + PC	4	0,25	linearna

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona č. 595/2003, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného majetku sa rovnajú.**

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného majetku sa rovnajú.**

F.
Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1. Pohyb obstarávacích cien

Majetok podľa položiek súvahy	Obstarávací cena k 1.1	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávací cena k 31.12.
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0
B.I.1. Zriaďovacie výdavky (011)					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)					
3. Software (013)					
4. Oceniteľné práva (014)					
5. Goodwill (015)					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)					
7. Obstarávaný dlhod. nehmotný maj. (041)					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (051)					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	11 856				11 856
B.II.1. Pozemky (031)					
2. Stavby (021)					
3. Samostatné hnuteľné veci (022)	7 256				7 256
4. Pestovateľské celky trv. porastov (025)					
5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)					
6. Ostatný dlhodobý hmot.majetok (029,032)	4 600				4 600
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)					
9. Opravná položka k nadobud. majetku					

2) Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Oprávky a opravné položky k 1.1.BO	Prírastky oprávok a opravných položiek	Úbytky oprávok a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky k 31.12.BO
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	
B.I.1. Zriaďovacie výdavky (011)					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)					
3. Software (013)					
4. Oceniteľné práva (014)					
5. Goodwill (015)					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)					
7. Obstarávaný dlhod. nehmotný maj. (041)					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (051)					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	4 773	1 274	0	0	6 047
B.II.1. Pozemky (031)					
2. Stavby (021)					
3. Samostatné hnuteľné veci (022)	4 773	1 274			6 047
4. Pestovateľské celky trv. porastov (025)					
5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)					
6. Ostatný dlhodobý hmot.majetok (029,032)					
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	0				0
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)					
9. Opravná položka k nadobud. majetku					

3) Pohyb zostatkových cien

Zostatková cena podľa položiek súvahy	Zostatková cena k 1.1. BO	Zostatková cena k 31.12. BO
B.I.1. Zriaďovacie výdavky (011)		
2. Aktivované náklady na vývoj (012)		
3. Software (013)		
4. Oceniteľné práva (014)		
5. Goodwill (015)		
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)		
7. Obstarávaný dlhod. nehmotný maj. (041)		
8. Poskytnuté preddavky na DHM (051)		
B.II.1. Pozemky (031)		
2. Stavby (021)		
3. Samostatné hnutel'né veci (022)	2 483	1 209
4. Pestovateľské celky trv. Porastov (025)		
5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)		
6. Ostatný dlhodobý hmot.majetok (029,032)		
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)		4 600
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)		
9. Opravná položka k nadobud. majetku		

ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH

Text	Suma	
	BO	PO
Krátkodobé pohľadávky		
343 DPH – vzťah k ŠR	41	917
Pohľadávky z hospodárskeho styku	1 870	
Ostatne pohľadavky	1 876	1 934

G.

Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Počet akcií (a. s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a. s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	100%	100%
- CEPIT Holding GmbH		
Zisk na akciu alebo na podiel na základom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	6 639	6 639
Hodnota splateného základného imania	6 639	6 639
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho:		
Prídelt do zákonného rezervného fondu		
Prídelt na zvýšenie základného imania		
Prídelt do štatutárnych fondov		
Prídelt do ostatných fondov		
Použité na vyrovnanie straty z minulých rokov		
Dividendy spoločníkov		
Nerozdelený zisk minulých rokov		
Iné rozdelenie zisku		

Druh úhrady	Úhrada straty minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Strata minulého obdobia spolu, v tom:		
Úhrada straty z rezervného fondu		
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	38 607	42 866
Úhrada straty spoločníkmi		
Úhrada straty znížením základného imania		
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Prevod na neuhrađenú stratu z minulých rokov		

a.5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Text	NIE	
	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Iné prípady:		
Spolu		

c) Štruktúra záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky do lehoty splatnosti: 167

Záväzky po lehote splatnosti: 0

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	1 115	1 115		
Ostatné krátkodobé zav.	2 500	2 500		

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

NIE

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

H .
Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Teritórium odbytu	Hodnota							
	Produkt 1:		Produkt 2:		Produkt 3:		Produkt 4:	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika								
Spolu	0	0						

Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO
Právne, účtovné poradenstvo, preklady	25 098
Prev.nakl., tel. , IT služby, tel.,post.,repre	6 421

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Ostatné dane a poplatky	271	255

c) Významné položky osobných nákladov

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Mzdové náklady		
Náklady na sociálne poistenie		
Sociálne náklady		

d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období **NIE**

Položky nákladov	Rok, ktorého sa účtovanie týkalo	Hodnota BO	Hodnota PO

Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

a,b,c) Zoznam spriaznených osôb a vzájomných obchodov.

Typ transakcie	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za adm. A účtov.slужby	1 500	0

Informácie k údajom o daniach z príjmov

1. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-34 269,27	x	x	-38 607	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	7.542,70			8 418		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x		21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením
NIE

Nakoľko spoločnosť nemá povinnosť auditu, nevyplýva jej povinnosť zostavenia výkazu Cash Flow.