

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Názov spoločnosti: Cargo-partner Immoinvest Slovakia, s.r.o., IČO 35901306, DIČ 2021887021

Adresa spoločnosti: Kopčianska 92, 852 03 Bratislava

Spoločnosť Cargo-partner Immoinvest Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13.09.2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 24.09.2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1 oddiel Sro vložka č. 33250/B).

#### Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

Spoločnosť je komplementárom v komanditnej spoločnosti uvedenej v bode I.4.

#### 2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23.06.2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

#### 4. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou a má 1% podiel na hlasovacích právach účtovnej jednotke nižšie uvedenej.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

#### Neobmedzené ručenie

**Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v spoločnosti cargo-partner immoinvest, k.s., Kopčianska 92, 852 03 Bratislava, IČO: 35905891, DIČ: 2021905798.**

#### 5. Počet zamestnancov

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov k 31.12.2020

#### 6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok.

**II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI****1. Orgány Spoločnosti**

|                            | k 31.12.2020        | k 31.12.2019        |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Konateľ (štatutárny orgán) | Mag. Stefan Krauter | Mag. Stefan Krauter |
| Prokúra:                   | Claudia Krauter     | Claudia Krauter     |
| Prokúra:                   | Theresa Haußner     | Theresa Haußner     |

Spoločníkom, členom štatutárneho orgánu neboli ani v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

**III. Spoločníci Spoločnosti**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

| Spoločník           | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
|                     | absolútne                        | v %        |                                   |  |
| a                   | b                                | c          | d                                 | e  |
| Mag. Stefan Krauter | 3254                             | 49         | 100                               |  |
| Theresa Haußner     | 1129                             | 17         |                                   |  |
| Anna Krauter        | 1129                             | 17         |                                   |  |
| Lorenz Krauter      | 1129                             | 17         |                                   |  |
| <b>Spolu</b>        | <b>6641</b>                      | <b>100</b> | <b>100</b>                        |  |

**IV. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

**b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Spoločnosť má v nájme na základe dohody časť kancelárskych priestorov účtovnej jednotky, v ktorej je komplementárom.

**c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť k 31.12.2020 neeviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

**d) Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť neeviduje cenné papiere a vklady

**e) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.

**f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

**g) Finančné účty**

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

**h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**i) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**j) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

**k) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**l) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav

daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### **m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

#### **n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **o) Leasing**

Spoločnosť neúčtuje o lízingu.

#### **p) Deriváty**

Spoločnosť neviduje.

#### **q) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

#### **r) Vykazovanie výnosov**

Výnosy sa účtujú narastajúcim spôsobom od začiatku účtovného obdobia.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä podiely spoločnosti ako komplementára komanditnej spoločnosti uvedenej v bode I.4.

#### **s) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

#### **t) Výnosy**

Spoločnosť dosahuje výnosy z podielov od prepojenej účtovnej jednotky, v ktorej je komplementárom uvedenej v bode I.4..

**V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ ALEBO VYSVETĽUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Dlhodobý nehmotný majetok a hmotný majetok**

O goodwill ani zápornom goodwill spoločnosť neúčtuje.

**2. Informácie o významných položkách derivátov**

Spoločnosť neeviduje

**3. Záväzky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti                              | 0,00                  | 0,00   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | 0,00                  | 0,00   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1rok až 5 rokov   | 0,00                  | 0,00   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov       | 0,00                  | 0,00   |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                             | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                  |

**IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť neeviduje.

**2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť neeviduje.

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť neeviduje.

**5. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neeviduje

**V. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba         | Kód druhu obchodu  | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|--------------------------|--------------------|------------------------------|--|
|                          |                    | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                        | b                  | c                            | d  |
| cargo-partner SR, s.r.o. | Poskytnutie služby | 1440                         | 1440   |

Poskytnuté služby spoločnosťou cargo-partner SR, s.r.o. predstavujú v zmysle uzavretej zmluvy hlavne finančné a účtovné služby.

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|--|-------------------|------------------------------|--|
|  |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a  | b                 | c                            | d  |
| cargo-partner immoinvest, k.s.                     | Podiely           | 33 038                       | 39 200                                       |
| cargo-partner immoinvest, k.s.                     | Pôžičky           | 290 000                      | 290 000                                      |
| cargo-partner immoinvest, k.s.                     | Úroky             | 2 908                        | 1 565  |

Podiely na zisku v spoločnosti cargo-partner immoinvest, k.s. spoločnosť vykazuje na iných pohľadávkach a výnosovo na výnosoch z dlhodobého finančného majetku.

Poskytnutý úverový rámec spoločnosti cargo-partner immoinvest, k.s. spoločnosť vykazuje na dlhodobých pôžičkách voči prepojeným osobám a úroky z pôžičky na výnosových úrokoch voči prepojeným osobám.

## VI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke.