

## Čl. I Všeobecné údaje

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby.

Obchodné meno: CAPRICORNI a.s.  
 Sídlo spoločnosti: Miletičova 1, 821 08 Bratislava  
 Dátum jej založenia: 14.01.2019  
 Dátum jej vzniku: 29.01.2019

(2) Údaje o konsolidovanom celku: Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 0

## Čl. II Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka **bude** nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

| Obstarávacou cenou                                                              |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|--|
| hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       |  |
| zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          |  |
| podieľy na ZI obchodných spoločností, cenné papiere                             |  |
| pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |  |
| nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |  |
| záväzky pri ich prevzatí                                                        |  |

| Vlastnými nákladmi                            |  |
|-----------------------------------------------|--|
| hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou   |  |
| zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           |  |
| nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou |  |

| Menovitou hodnotou           |   |
|------------------------------|---|
| peňažné prostriedky a ceniny | X |
| pohľadávky pri ich vzniku    | X |
| záväzky pri ich vzniku       |   |

| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení                                                                  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom                                                                     |  |
| metódou FIFO                                                                                                      |  |
| obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu, za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (VON) |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.                                                                                              |  |
| Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.                                                                                        |  |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcim sa istine a nákladmi súvisiace s obstaraním.                                                                                                        |  |
| Daň z príjmov splatná - daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %.                                                                                                      |  |
| Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.               |  |
| Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót. |  |

Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežné účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.

ÚJ – účtovná jednotka

BO – bežné obdobie

- (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. |  |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúcej bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>rovnajú</b> .                                                                       |  |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúcej bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnajú</b> .                                                                     |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako: 2.400 EUR                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| Samostatné hnuťelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako: 1.700 EUR                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |

| Majetok | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy |  |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--|
|         |                  |                  |                 |                  |  |
|         |                  |                  |                 |                  |  |
|         |                  |                  |                 |                  |  |
|         |                  |                  |                 |                  |  |

- (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia ÚJ.

| Typ zmeny | Dôvod zmeny | Majetok | Záväzky | ZI | HV |
|-----------|-------------|---------|---------|----|----|
|           |             |         |         |    |    |
|           |             |         |         |    |    |
|           |             |         |         |    |    |
|           |             |         |         |    |    |

- (5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

| Dotácia |  | EUR |
|---------|--|-----|
|         |  |     |
|         |  |     |

- (6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

| Opravy minulého obdobia | Patrí do obdobia | Účet | Účtované na účet HV min. období (EUR) | Účtované do HV bežného obdobia (EUR) |
|-------------------------|------------------|------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|                         |                  |      |                                       |                                      |
|                         |                  |      |                                       |                                      |

### Čl. III

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- (1) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm

| Popis nákladov, výnosov výnimočného rozsahu | Dôvod vzniku | EUR |
|---------------------------------------------|--------------|-----|
|                                             |              |     |
|                                             |              |     |

Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežné účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.

ÚJ – účtovná jednotka

BO – bežné obdobie

## (2) Informácie o záväzkoch

|                                                                            |  |
|----------------------------------------------------------------------------|--|
| Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov |  |
| Celková suma zabezpečených záväzkov                                        |  |
| Opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov                                       |  |
|                                                                            |  |
|                                                                            |  |

## (3) Informácie o vlastných akciách

## (4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

- a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

| druh záruky | štatutárny orgán | EUR |
|-------------|------------------|-----|
|             |                  |     |

- b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

| Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia                      | štatutárny orgán | Úrok v % | EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|-----|
|                                                                                       |                  |          |     |
|                                                                                       |                  |          |     |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia                        | štatutárny orgán | Úrok v % | EUR |
|                                                                                       |                  |          |     |
|                                                                                       |                  |          |     |
| Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia | štatutárny orgán | Úrok v % | EUR |
|                                                                                       |                  |          |     |
|                                                                                       |                  |          |     |

- (c) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

| Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu | štatutárny orgán | EUR |
|-----------------------------------------|------------------|-----|
|                                         |                  |     |
|                                         |                  |     |

## (5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

- a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,
- b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie
1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
  2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
    - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
    - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov,
- d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,
- e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

## (6) Informácie o udelení výlučného alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili významným spôsobom účtovnú závierku za zdaňovacie obdobie.

Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežné účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.

ÚJ – účtovná jednotka

BO – bežné obdobie