

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

CTPark Námestovo, spol. s r. o.  
Laurinská 18  
811 01 Bratislava

Spoločnosť CTPark Námestovo, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 22. júla 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 26. júla 1996 (Mestský súd Bratislava III., oddiel Sro, vložka 158025/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- prenájom nehnuteľností, spojený s poskytovaním iných ako základných služieb
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov v rozsahu voľných živností
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájomom nehnuteľností
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. júna 2024.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Materskou spoločnosťou spoločnosti je CTP Property B.V. so sídlom Apollolaan 151, 1077 AR Amsterdam, Holandsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CTP N.V., so sídlom Apollolaan 151, 1077 AR Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť CTP N.V.. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti bol pre rok 2024 0 a pre rok 2023 0.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 resp. výročnou správou a správou audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 14.06.2024.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 21. 10. 2024 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., so sídlom Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, IČO 31 348 238, zapísaná Mestský súd Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 4864/B ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia	Richard Wilkinson	od 22. 12. 2021
	Stanislav Pagáč	od 17. 09. 2022 do 22.02.2024
	Peter Janko	od 25. 03. 2024
	Ivan Šimo	od 01. 07. 2022
	Remon Leonard Vos	od 03. 04. 2023
	Peter Čerešník	od 31. 07. 2023

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2024:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
CTP Property B.V.	23 806 997	90	90
CTP CEE Sub Holding, spol. s r.o.	2 645 222	10	10
<b>Spolu</b>	<b>26 452 219</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Na podiely spoločníkov je zriadené záložné právo v prospech TatraBanky.

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceneniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly, stavby	30	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti, alebo Skupiny
- zastaranosť projektov prípadne zrušenie projektu.

#### **4. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## 5. Finančné účty

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

## 6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 7. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

## 8. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

## 9. 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

## 10. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenájomca)

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenámateľ veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájomca formou finančného prenájomca vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomca prechádza vlastnícke právo k prenájomnému majetku z prenájomca na nájomca.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenájomca účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenájomného majetku z účtovníctva prenájomca sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenájomca na základe operatívneho prenájomca vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

## 11. Daň z príjmov odložená

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženie daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

## 12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

**13. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

**14. Výnosy**

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

**15. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**16. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - 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.

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách.

Spoločnosť eviduje v roku 2024 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je v celkovej výške 24 558 923 EUR zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať. Spoločnosť má celý hmotný majetok založený v prospech Tatra banky v súvislosti s bankovým úverom. Založené nehnuteľností zapísané na LV 1506, LV1508, LV1897, LV1620 k.ú. Slanica a LV0538 k.ú.

Spoločnosť mala v roku 2024 majetok poistený v Allianz poisťovni spolu v skupine CTP Invest spol. s r.o. Za CTPark Námestovo, spol. s r.o. ročné poisťné činí 48 399 Eur.

## CTPark Námestovo, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 0 7 1 0 2

DIČ 2 0 2 0 4 2 7 5 7 4

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí						Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Pozemky	Stavby	hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov							
Prvotné ocenenie											
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>2 837 155</b>	<b>85 581 277</b>	<b>1 768 062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 163 976</b>	<b>0</b>	<b>94 350 470</b>	
Prírastky	102 058	1 064 835	5 590	0	0	0	0	0	0	1 172 483	
Úbytky	0	0	316 227	0	0	0	0	159 315	0	475 542	
Presuny	0	3 861 810	0	0	0	0	0	-3 861 810	0	0	
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>2 939 213</b>	<b>90 507 922</b>	<b>1 457 425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 851</b>	<b>0</b>	<b>95 047 411</b>	
Oprávky											
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>68 659 945</b>	<b>1 003 769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 663 714</b>	
Prírastky	0	914 842	16 387	0	0	0	0	0	0	931 229	
Úbytky	0	0	106 455	0	0	0	0	0	0	106 455	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>69 574 787</b>	<b>913 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 488 488</b>	
Opravné položky											
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Zostatková hodnota											
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>2 837 155</b>	<b>16 921 332</b>	<b>764 293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 163 976</b>	<b>0</b>	<b>24 686 756</b>	
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>2 939 213</b>	<b>20 933 135</b>	<b>543 724</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142 851</b>	<b>0</b>	<b>24 558 923</b>	

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí						Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Pozemky	Stavby	hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov							
Prvotné ocenenie											
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>2 837 155</b>	<b>85 522 186</b>	<b>1 759 033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>438 670</b>	<b>0</b>	<b>90 557 044</b>	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	3 793 426	0	3 793 426	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	59 091	9 029	0	0	0	0	-68 120	0	0	
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>2 837 155</b>	<b>85 581 277</b>	<b>1 768 062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 163 976</b>	<b>0</b>	<b>94 350 470</b>	
Oprávky											
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>67 855 417</b>	<b>976 457</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 831 874</b>	
Prírastky	0	804 528	27 312	0	0	0	0	0	0	831 840	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>68 659 945</b>	<b>1 003 769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 663 714</b>	
Opravné položky											
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Zostatková hodnota											
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>2 837 155</b>	<b>17 666 769</b>	<b>782 576</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>438 670</b>	<b>0</b>	<b>21 725 170</b>	
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>2 837 155</b>	<b>16 921 332</b>	<b>764 293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 163 976</b>	<b>0</b>	<b>24 686 756</b>	

## 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	266 749	0	0	0	0	0	266 749
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>266 749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>266 749</b>
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	266 749	0	0	0	0	0	266 749
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>266 749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>266 749</b>
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	266 749	0	0	0	0	0	266 749
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>266 749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>266 749</b>
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	266 749	0	0	0	0	0	266 749
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>266 749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>266 749</b>
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	22 653	0	22 653	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>22 653</b>	<b>0</b>	<b>22 653</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>		
Pohľadávky v lehote splatnosti	63 499 095	42 854 202
Pohľadávky po lehote splatnosti	93 601	153 006
<b>Spolu</b>	<b>63 592 696</b>	<b>43 007 208</b>

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech Tatra banky – k 31.12.2024 hodnota zabezpečenia v sume 63 592 696 EUR (v roku 2023 v hodnote 1 636 517 EUR).

Časť pohľadávok v sume 60 749 694 predstavujú pôžičky poskytnuté spriazneným osobám (CTP N.V. a CTP Property B.V.), ktoré sú predmetom ručenia za bankový úver. Pôžičky sú so splatnosťou do 1.3.2027 a 31.12.2029 a úrokovou mierou 2% a 5,2%. V roku 2024 poskytnutie ďalších 22 mil. EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	0	0	7	1	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	4	2	7	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**4. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Upfront fee s úverom Tatrabanky, poistné	71 811	
Agent fee	28 000	0
<b>Spolu náklady budúcich období</b>	<b>99 811</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
dohady na výnos rental LDN	89 385	0
<b>Spolu príjmy budúcich období</b>	<b>89 385</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>189 196</b>	<b>0</b>

**6. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 je 26 452 219 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 4 627 565 EUR bol rozdelený:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	231 378
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	4 396 187
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>4 627 565</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 4 829 563 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 4 588 085 EUR.
- Prídel do zákonného rezervného fondu 241 478 EUR

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

**7. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>28 466</b>	<b>52 427</b>	<b>28 466</b>	<b>0</b>	<b>52 427</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Nevyčerpané dovolenky	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Finančný audit	10 893	12 564	10 893	0	12 564
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 363	2 376	2 363	0	2 376
Licence fee	10 319	10 863	10 319	0	10 863
Transfer pricing + valuácie	4 891	12 239	4 891	0	12 239
Poistenie zodpovednosti a majetku	0	0	0	0	0
Rezervy a ostatné náklady	0	14 385	0	0	14 385
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>28 466</b>	<b>52 427</b>	<b>28 466</b>	<b>0</b>	<b>52 427</b>

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>41 240</b>	<b>28 466</b>	<b>41 240</b>	<b>0</b>	<b>28 466</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Nevyčerpané dovolenky	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Finančný audit	8 961	10 893	8 961	0	10 893
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 316	2 363	2 316	0	2 363
Licence fee	9 998	10 319	9 998	0	10 319
Transfer pricing a valuácie	10 943	4 891	10 943	0	4 891
Poistenie zodpovednosti a majetku	9 022	0	9 022	0	0
Rezervy na ostatné náklady	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>41 240</b>	<b>28 466</b>	<b>41 240</b>	<b>0</b>	<b>28 466</b>

**8. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	260 702	0
Závazky v lehote splatnosti	1 246 793	1 857 312
	<b>1 507 495</b>	<b>1 857 312</b>

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	770 478	770 478	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	36 223	36 223	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky SF	7 435	0	7 435	0
Dlhodobé prijaté preddavky	4 471	0	4 471	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	65 372	0	65 372	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	623 516	623 516	0	0
	<b>1 507 495</b>	<b>1 430 217</b>	<b>77 278</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomoci, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 499 342	1 499 342	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 430	2 430	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	4 471	0	4 471	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	351 069	351 069	0	0
	<b>1 857 312</b>	<b>1 852 841</b>	<b>4 471</b>	<b>0</b>

### 9. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné		1 130 065
– zdaniteľné	-324 999	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	52 613	28 467
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
<b>(Odložený daňový záväzok) / odložená daňová pohľadávka</b>	<b>-65 372</b>	<b>243 293</b>
<b>Vykázaný (odložený daňový záväzok) / odložená daňová pohľadávka</b>	<b>-65 372</b>	<b>243 293</b>

## CTPark Námestovo, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	0	0	7	1	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	4	2	7	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	243 293
Stav k 31. decembru 2024	-65 372
<b>Zmena</b>	<b>-308 665</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia (naklad)	308 665
– zaúčtované do vlastného imania	0

**10. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Stav k 1. januáru	0	437
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	0	0
Preúčtovanie do výnosov	0	-437
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

O tvorbe a čerpaní sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia 2024 nebolo v Spoločnosti účtované.

**11. Bankové úvery**

Spoločnosť účtovala o bankovom úvere z Tatra banky.

V roku 2024 čerpala nový úver vo výške 18 232 890 Eur, od Tatra banky a Raiffeisenlandesbank ktorý je splatný do 31.12.2028.

V roku 2023 spoločnosť refinancovala úver v hodnote 46 000 000 Eur.

Zabezpečenie úverov: Založené obchodné pohľadávky dlžníka (bod E.3.). Založené obchodné podiely matky (bod C). Založené nehnuteľností zapísané na LV 1506, LV1508, LV1897, LV1620 k.ú. Slanica a LV0538 k.ú. Vavrečka. Zostatok bankových úverov k 31.12.2024 je 63 267 017 EUR.

Spoločnosti vyplývajú podmienené záväzky zo syndikovaného úveru v Tatrabanke, všetky spoločnosti ručia za všetkých. Spoločnosť v rámci tohto syndikovaného úveru ručí za záväzky ostatných dlžníkov vo výške 205 645 004 EUR k 31.12.2024.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver						
Tatra banka, a.s.	EUR	1,715	2028	46 000 000	46 000 000	46 000 000
Tatra banka, a.s.	EUR	4,522	2028	4 027 048	4 027 048	
Raiffeisenlandesbank	EUR	4,492	2028	11 771 073	11 771 073	
<b>Spolu</b>				<b>61 798 121</b>	<b>61 798 121</b>	<b>46 000 000</b>

**Krátkodobé bankové úvery**

Bankový úver									
Tatra banka, a.s.	EUR	1,715	2028						
Tatra banka, a.s.	EUR	4,522	2028	844 331	844 331				
Raiffeisenlandesbank	EUR	4,492	2028	624 564	624 564				
<b>Spolu</b>				<b>1 468 896</b>	<b>1 468 896</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Spolu</b>				<b>63 267 017</b>	<b>63 267 017</b>	<b>46 000 000</b>	<b>46 000 000</b>		

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 468 896	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	61 798 121	46 000 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>63 267 017</b>	<b>46 000 000</b>

Úroky z úverov sú platené kvartálne.

**12. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájom - krátkodobé	152 018	8 465
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>152 018</b>	<b>8 465</b>
<b>Spolu</b>	<b>152 018</b>	<b>8 465</b>

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období mala pohľadávky finančného prenájmu.

Štruktúra finančného prenájmu podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	Spolu:	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	Spolu:
a	b	c	d	e	f	g
Yanfeng	279 169		279 169	313 688	279 169	592 857
Mahle Industrial				313 303		313 303
<b>Spolu</b>	<b>279 169</b>		<b>279 169</b>	<b>626 991</b>	<b>279 169</b>	<b>906 160</b>

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 119 075			5 864 265		
z toho teoretická daň 21 %		1 285 006	21,00 %		1 231 496	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	52 357	10 995	0,18 %	51 215	10 755	0,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 500 770	-315 162	-5,15 %	-3 058 656	-642 318	-10,95 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-14 595	-3 065	-0,05 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>4 670 662</u>	<u>980 839</u>	<u>16,03 %</u>	<u>2 842 229</u>	<u>596 868</u>	<u>10,18 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<b><u>980 839</u></b>	<b><u>16,03 %</u></b>		<b><u>596 868</u></b>	<b><u>10,18 %</u></b>
Odložená daň		<u>308 665</u>	<u>5,04 %</u>		<u>639 404</u>	<u>10,90 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b><u>1 289 504</u></b>	<b><u>21,07 %</u></b>		<b><u>1 236 272</u></b>	<b><u>21,08 %</u></b>

Spoločnosť z dôvodu uzavretia účtovníctva neúčtovala finálnu daň z príjmov za rok 2024. Vyššie uvedená tabuľka obsahuje informácie z daňového priznania, rozdiel vo výške 8 EUR predstavuje daň za rok 2023 a bol zaúčtovaný v roku 2024. Rozdiel odhadu a finálnej dane z príjmov za rok 2022 je vo výške 427 EUR a bol zaúčtovaný v roku 2023. Tento postup je v súlade s internou účtovnou smernicou Spoločnosti podľa ktorej sa nemateriálne rozdiely zistené po uzavretí účtovníctva účtujú do nasledujúceho obdobia.

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

**Ďalšie informácie k odloženým daniam:**

	2024 EUR	2023 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-8 172	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 0 7 1 0 2

DIČ 2 0 2 0 4 2 7 5 7 4

Suma odloženého daňového záväzku ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

**H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

**I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024 EUR	2023 EUR
<b>Služby</b>		
Nájomné	7 720 946	6 879 581
Servisné služby	1 602 004	1 496 061
	<b>9 322 950</b>	<b>8 375 642</b>

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2024 EUR	2023 EUR
Refakturácie (energií na tenantov)	2 551 431	10 932 096
Tržby z predaja majetku	220 261	0
Poistné plnenia	4 325	0
<b>Spolu</b>	<b>2 776 017</b>	<b>10 932 096</b>

**3. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Výnosové úroky	44 810	101 919
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	1 378 492	759 537
<b>Spolu</b>	<b><u>1 423 302</u></b>	<b><u>861 456</u></b>

**4. Náklady na poskytnuté služby**

	2024	2023
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	107 229	105 467
Park management fee	1 600 804	1 517 708
Management fee	216 405	206 375
Účtovné služby	4 958	3 565
Právne a ekonomické poradenstvo, ocenenie	37 547	10 589
Licence fee	10 863	10 319
Audit a poradenstvo	21 735	18 375
Ocenenie portfólia	13 817	0
Služby spojené s financovaním	6 149	0
Agent fee	2 000	0
Prenájom FVE	14 385	0
Ostatné služby	4 586	58 714
<b>Spolu</b>	<b><u>2 040 478</u></b>	<b><u>1 931 112</u></b>

**5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2024	2023
	EUR	EUR
Poistenie	54 923	43 992
Refakturácie (energií na tenantov)	2 460 701	10 478 220
Zmluvne pokuty a penále	0	95
Zmarené investície	159 315	0
Odpis pohľadávok	-255	22 653
<b>Spolu</b>	<b><u>2 674 684</u></b>	<b><u>10 544 960</u></b>

**6. Finančné náklady**

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky bankové	1 344 340	797 666
Bankové poplatky	21 587	8 373
<b>Spolu</b>	<b><u>1 365 927</u></b>	<b><u>806 039</u></b>

**7. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	0	0	7	1	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	4	2	7	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	21 735	18 375
Daňové poradenstvo	4 022	3 565
<b>Spolu</b>	<b>25 757</b>	<b>21 940</b>

### 8. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2024	2023
		EUR	EUR
Slovenská republika	Nájomné	7 720 946	6 879 581
	Servisné služby	1 602 004	1 496 061
	<b>Spolu</b>	<b>9 322 950</b>	<b>8 375 642</b>

### J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o iných aktívach a pasívach. Spoločnosť vyplývajú podmienené záväzky zo syndikovaného úveru v Tatrabanke, všetky spoločnosti ručia za všetkých. Spoločnosť v rámci tohto syndikovaného úveru ručí za záväzky ostatných dlžníkov vo výške 205 645 004 EUR k 31.12.2024.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

### K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

### L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť CTP N.V.

**Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:**

#### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

## CTPark Námestovo, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 0 7 1 0 2

DIČ 2 0 2 0 4 2 7 5 7 4

	2024	2023
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky (výnosové)	1 378 492	759 537
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 378 492</b>	<b>759 537</b>

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Poskytnutie pôžičky materskej účtovnej jednotke	60 749 694	39 950 153
Úroky z poskytnutých pôžičiek	1 649 047	270 555
<b>Majetok spolu</b>	<b>62 398 741</b>	<b>40 220 708</b>

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Náklady a výnosy z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami:

	2024	2023
	EUR	EUR
Predaj (služby a ostatné výnosy)	699 115	0
Nákup (služby a ostatné náklady)	4 521 285	10 827 005
Nákup majetku a zasob	1 079 914	3 727 578

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	530
<b>Majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>530</b>

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	770 478	1 499 342
<b>Záväzky spolu</b>	<b>770 478</b>	<b>1 499 342</b>

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023 žiadne).

**N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>26 452 219</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 452 219</b>
Základné imanie	26 452 219	0	0	0	26 452 219
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>422 922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>231 378</b>	<b>654 300</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	422 922	0	0	231 378	654 300
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-11 471 858</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 396 187</b>	<b>-7 075 671</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-11 471 858	0	0	4 396 187	-7 075 671
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>4 627 565</b>	<b>4 829 563</b>	<b>0</b>	<b>-4 627 565</b>	<b>4 829 563</b>
<b>Spolu</b>	<b>20 030 848</b>	<b>4 829 563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 860 411</b>

## CTPark Námestovo, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	0	0	7	1	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	4	2	7	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>26 452 219</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 452 219</b>
Základné imanie	26 452 219	0	0	0	26 452 219
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>259 517</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>163 405</b>	<b>422 922</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	259 517	0	0	163 405	422 922
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-14 576 553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 104 695</b>	<b>-11 471 858</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-14 576 553	0	0	3 104 695	-11 471 858
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 268 100</b>	<b>4 627 565</b>	<b>0</b>	<b>-3 268 100</b>	<b>4 627 565</b>
<b>Spolu</b>	<b>15 403 283</b>	<b>4 627 565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 030 848</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 0 7 1 0 2

DIČ 2 0 2 0 4 2 7 5 7 4

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024**

	2024	2023
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	<b>7 597 207</b>	<b>8 320 853</b>
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	1 000 000
Zaplatená daň z príjmov	-705 527	-420 147
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	6 891 680	8 900 706
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>6 891 680</b>	<b>8 900 706</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-1 022 257	-3 793 426
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	220 261	0
Poskytnutá pôžička	-20 799 541	-5 709 537
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-21 601 537</b>	<b>-9 502 964</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijatá banková pôžička	64 232 890	0
Splatenie bankovej pôžičky	-46 965 873	
Zaplatené úroky	-1 344 340	-797 666
Prijaté úroky	44 810	101 919
Poskytnuté / splatené pôžičky	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>15 967 487</b>	<b>-695 747</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 257 631	-1 298 004
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	231 127	1 529 131
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 488 758</b>	<b>231 127</b>

**Peňažné toky z prevádzky**

	2024 EUR	2023 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>6 119 075</b>	<b>5 864 264</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	933 685	831 840
Opravná položka k pohľadávkam	-22 653	22 653
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Rezervy	23 959	-12 774
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-13 651	0
Ostatné položky nepeňažného charakteru - odpis pohľ.	0	0
Úroky účtované do výnosov netto	-1 423 302	-861 456
Úroky účtované do nákladov netto	1 344 340	797 666
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>6 961 453</u>	<u>6 642 193</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	1 371 905	2 459 138
(Úbytok) prírastok záväzkov	-690 508	-787 701
(Úbytok) prírastok časového rozlíšenia	-45 643	7 223
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>7 597 207</u></b>	<b><u>8 320 853</u></b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Zostavené: 08.04.2025			
Schválené: 11.06.2025			