

CTP Invest SK, spol. s r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2018**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

VÝROČNÁ SPRÁVA

CTP Invest SK, spol. s r.o.

za rok 2018

1. Charakteristika spoločnosti

Obchodné meno: CTP Invest SK, spol. s r.o.
Sídlo: Laurinská 18, 811 01 Bratislava
IČO: 36 697 109
Dátum vzniku: 31.10.2006
Spôsob vzniku: Zakladateľskou listinou podľa § 56 – 153 Obchodného zákonníka zo dňa 31.10.2006
Dátum zápisu v OR: 11.11.2006 v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 105737/B
Základné imanie: 33 193,92 EUR
Spoločníci: CTP Property Lux S.ár.l.
46A, Avenue J. F. Kennedy
L - 1855, Luxembourg
Luxemburské veľkovoľvodstvo
CTP Property N.V.
Luna ArenA, Herikerbergweg 238
1101 CM Amsterdam Zuidoost
Holandsko
Konateľ: Remon Leonard Vos

2. Finančné výkazy

Zákon č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších noviel v platnom znení (ďalej len Zákon o účtovníctve) vyžaduje, aby subjekt vypracoval účtovné výkazy poskytujúce pravdivý a úplný obraz o stave Spoločnosti ku koncu finančného roka a o zisku alebo strate Spoločnosti za príslušné obdobie.

Spoločnosť potvrdzuje, že dôsledne používala vhodné účtovné postupy a pri vypracovaní finančných výkazov za rok končiaci 31. decembra 2018 boli vykonané odôvodnené a opatrné odhady.

3. Predmet činnosti

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- obstarávanie služieb spojených so správou, údržbou a prenájomom nehnuteľností.

4. Vývoj za finančný rok a porovnanie s predchádzajúcimi rokmi

Vybrané ukazovatele vývoja za bežné účtovné obdobie k 31.12.2018 a za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017:

Súvaha**Spolu majetok**

Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok
Dlhodobý hmotný majetok
Dlhodobý finančný majetok

Obežný majetok

Zásoby
Dlhodobé pohľadávky
Krátkodobé pohľadávky
Finančné účty

Časové rozlíšenie

31.12.2018 31.12.2017**33 771 982 41 352 024**

2 555 144 2 518 988

14 594 3 607

2 528 171 2 515 381

12 379 0

31 094 331 38 832 360

0 11 257 700

8 826 390 7 711 237

22 077 128 19 636 502

190 813 226 921

122 507 676

Spolu vlastné imanie a záväzky

Vlastné imanie

Základné imanie
Kapitálové fondy
Zákonné rezervné fondy
Oceňovacie rozdiely z precenenia
Výsledok hospodárenia min. rokov
Výsledok hospodárenia účt. obdobie

Záväzky

Rezervy
Dlhodobé záväzky
Krátkodobé záväzky
Bankové úvery a fin. výpomoci

Časové rozlíšenie

33 771 982 41 352 024

6 332 747 7 066 703

33 194 33 194

7 751 909 7 751 909

3 319 3 319

0 0

-721 718 -2 502 329

-733 957 1 780 610

27 439 235 33 879 090

3 294 815 2 756 029

10 206 140 10 212 555

13 938 280 11 410 506

0 9 500 000

0 406 231

Výkaz ziskov a strát

Tržby z predaja služieb

Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu

Ostatné výnosy z hosp. činnosti

Spotreba mat., energie a OND

Služby

Osobné náklady súčet

Dane a poplatky

Odpisy a OP k DNM a DHM

Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti

31.12.2018 31.12.2017

21 268 022 30 194 017

11 257 700 0

315 607 3 408 239

328 370 39 994

21 213 963 27 136 478

602 567 528 508

62 708 2 377

46 968 41 555

11 257 700 0

540 089 3 651 723

-1 211 036 2 201 621

Výnosové úroky

Nákladové úroky

Kurzové zisky

Kurzové straty

Ostatné výnosy na finančnú činnosť

Ostatné náklad na finančnú činnosť

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti

326 180 101 170

492 769 214 470

158 327

1 065 8 840

0 0

1 584 1 769

-169 080 -123 582

Daň z príjmov z bežnej činnosti

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

-646 159 297 429

-733 957 1 780 610

5. Budúci vývoj

Spoločnosť v priebehu roka 2018 zaznamenala pozitívny vývoj svojej činnosti a generovala nové projekty, ktoré majú potenciál do ďalšieho obdobia vytvoriť veľmi zaujímavý zisk. Nižšie tržby z predaja služieb v porovnaní s predchádzajúcim rokom, sú zohľadnené v nedokončenej výrobe a rezervách čo je zabezpečením pre zaujímavý kladný výsledok hospodárenia na ďalšie bežné účtovné obdobie.

Veríme, že aj do ďalšej budúcnosti Spoločnosť dokáže zotrvať v úspešnom rozvíjaní svojich aktivít a tak výrazne posilní svoju lokálnu prítomnosť na slovenskom trhu.

6. Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie a zamestnanosť

Spoločnosť vzhľadom k predmetu svojho podnikania a počtu zamestnancov nemá významný vplyv ani na životné prostredie ani na zamestnanosť. Napriek tomu sa celkovo snaží podporiť vo svojich programoch podporu životného prostredia a ich ochranu.

7. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevyvíjala v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období žiadnu činnosť týkajúcu sa výskumu a vývoja.

8. Návrh na rozdelenie zisku

Štatutárny orgán navrhuje Valnému zhromaždeniu preúčtovať hospodársky výsledok (strata) vykázaný k 31.12.2018 vo výške **-733 957 EUR** nasledovne:

- preúčtovanie straty na nerozdelené straty minulých rokov -733 957 EUR.

9. Vlastníctvo

Spoločnosť CTP Invest SK, spol. s r.o., je registrovaná ako spoločnosť s ručením obmedzeným Okresným súdom Bratislava I, Oddelením Obchodného registra, oddiel Sro, vložka č. 105737/B. Vklady spoločníkov sú splatené 100%.

Prehľad spoločníkov k 31.12.2017:

Meno spoločníka	Výška podielu na ZI/absolútna	Výška podielu na ZI/v %	Hlasovacie práva
CTP Property Lux S.ár.l.	29 874,528	90	90
CTP Property N.V.	3 319,392	10	10

10. Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

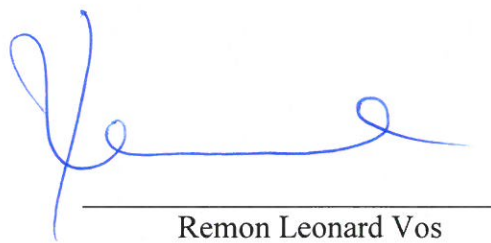
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

11. Nadobúdanie vlastných akcií, podielov a akcií

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

12. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Významnou následnou udalosťou je zmena v akcionárskej štruktúre skupiny CTP ku dňu 28. júna 2019 (odkúpenie podielu Finspel B.V.).



Remon Leonard Vos
konateľ

Prílohy : 1. Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31.12.2018

CTP Invest SK, spol. s r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti CTP Invest SK, spol. s r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CTP Invest SK, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

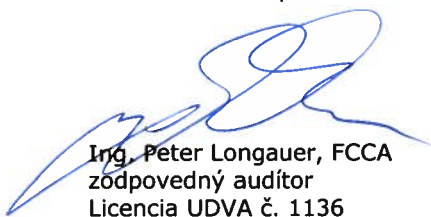
Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 23. septembra 2019



Ing. Peter Longauer, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1136

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 2 8 4 2 7 5	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ malá	Účtovná jednotka ☐ mimoriadna ☒ veľká	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 1 8
IČO 3 6 6 9 7 1 0 9	☐ priebežná (vyznačí sa X)		Za obdobie do 1 2	2 0 1 8
SK NACE 6 8 . 2 0 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 1 7
			do 1 2	2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C T P I n v e s t S K , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L a u r i n s k á

Číslo

1 8

PSČ

Obec

8 1 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a , o d d . S r o , v l . č . 1 0 5 7 3 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 0 . 0 9 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 8 4 2 7 5

IČO 3 6 6 9 7 1 0 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3															
				Korekcia - časť 2																									
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01			3	5	5	3	9	4	2	4			3	3	7	7	1	9	8	2							
						1	7	6	7	4	4	2							4	1	3	5	2	0	2	4			
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02			4	3	2	2	5	8	6				2	5	5	5	1	4	4								
						1	7	6	7	4	4	2							2	5	1	8	9	8	8				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03					1	4	5	9	4							1	4	5	9	4							
																								3	6	0	7		
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																											
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05																											
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06																											
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																											
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08																											
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09					1	4	5	9	4							1	4	5	9	4							
																								3	6	0	7		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																											
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			4	2	9	5	6	1	3				2	5	2	8	1	7	1								
						1	7	6	7	4	4	2						2	5	1	5	3	8	1					
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12			2	3	5	3	1	0	2				2	3	5	3	1	0	2								
																							2	3	5	3	1	0	2
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13																											
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14			2	5	8	4	6	2					1	4	4	6	8	8									
						1	1	3	7	7	4												1	5	3	4	1	1	

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 8 4 2 7 5

IČO 3 6 6 9 7 1 0 9



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3			
				Korekcia - časť 2													
a	b	c															
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15															
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16															
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17															
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	1 6 8 4 0 4 9					3 0 3 8 1									
			1 6 5 3 6 6 8										8 8 6 8				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19															
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20															
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 2 3 7 9					1 2 3 7 9									
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22															
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23															
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24															
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25															
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26															
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27															
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28															

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 8 4 2 7 5

IČO 3 6 6 9 7 1 0 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	indexIC11 indexIC1130 c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3					
				Korekcia - časť 2															
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29																	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30																	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31																	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				1	2	3	7	9				1	2	3	7	9	
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33				3	1	0	9	4	3	3	1			3	8	8	3
																	2	3	6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34																	
																1	1	2	5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35																	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36																	
3.	Výrobky (123) - 194	37																	
4.	Zvieratá (124) - 195	38																	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39																	
																1	1	2	5
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40																	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				8	8	2	6	3	9	0		8	8	2	6	3	9
																	7	7	1
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42																	
																	7	0	4

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 8 4 2 7 5

IČO 3 6 6 9 7 1 0 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			7 0 1 5 1 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			2 6 5 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	7 5 9 7 2 6 6	7 5 9 7 2 6 6	6 4 1 0 2 7 9
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 2 2 9 1 2 4	1 2 2 9 1 2 4	5 9 6 7 8 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 2 0 7 7 1 2 8	2 2 0 7 7 1 2 8	1 9 6 3 6 5 0 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 0 3 5 8 9 2	9 0 3 5 8 9 2	8 4 3 9 0 6 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 8 1 7 2 6 6	7 8 1 7 2 6 6	6 9 1 2 3 6 8
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 8 4 2 7 5

IČO 3 6 6 9 7 1 0 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																				
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3																			
				Korekcia - časť 2																													
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57				1	2	1	8	6	2	6					1	2	1	8	6	2	6										
																								1	5	2	6	7	0	0			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				1	1	9	5	1	7	0	1				1	1	9	5	1	7	0	1									
																										1	1	1	3	4	6	4	5
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				1	4	7	2	0	0						1	4	7	2	0	0											
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																															
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																															
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62																															
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63				9	2	5	1	3	6						9	2	5	1	3	6											
																													5	5	1	9	7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																															
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				1	7	1	9	9							1	7	1	9	9												
																													7	5	9	2	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																															
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																															
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																															
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69																															
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70																															

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 8 4 2 7 5

IČO 3 6 6 9 7 1 0 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 3	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71		1 9 0 8 1 3	1 9 0 8 1 3
					2 2 6 9 2 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 7 5 6	1 7 5 6
					1 2 2 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73		1 8 9 0 5 7	1 8 9 0 5 7
					2 2 5 6 9 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 2 2 5 0 7	1 2 2 5 0 7
					6 7 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		9 2	9 2
					6 7 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		1 2 2 4 1 5	1 2 2 4 1 5

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 3 7 7 1 9 8 2	4 1 3 5 2 0 2 4
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	6 3 3 2 7 4 7	7 0 6 6 7 0 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 1 9 4	3 3 1 9 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 1 9 4	3 3 1 9 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 7 5 1 9 0 9	7 7 5 1 9 0 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 3 1 9	3 3 1 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 3 1 9	3 3 1 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 8 4 2 7 5

IČO 3 6 6 9 7 1 0 9



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 7 2 1 7 1 8	- 2 5 0 2 3 2 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 1 5 1 3 1	7 3 4 5 2 0
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 3 2 3 6 8 4 9	- 3 2 3 6 8 4 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 7 3 3 9 5 7	1 7 8 0 6 1 0
B.	Závazky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	2 7 4 3 9 2 3 5	3 3 8 7 9 0 9 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 2 0 6 1 4 0	1 0 2 1 2 5 5 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 0 1 5 5 0 0 0	1 0 1 6 3 4 1 3
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 2 8 0 6	4 2 8 0 5
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	8 3 3 4	6 3 3 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 2 2 8 4 2 7 5

IČO 3 6 6 9 7 1 0 9



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		9 0 8 6 7 4 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 9 3 8 2 8 0	1 1 4 1 0 5 0 6
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 5 4 7 4 5 9	7 4 0 2 1 8 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 6 5 5 6 9	2 9 7 0 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 0 8 1 8 9 0	7 3 7 2 4 7 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	8 2 9 8 3 2 1	3 2 9 2 2 5 7
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 2 1 3 1	2 9 1 6 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 2 7 6	1 7 5 1 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 1 6 7	6 6 8 5 4 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 6 9 2 6	8 3 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 2 9 4 8 1 5	2 7 5 6 0 2 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 2 7 8 3 8 0	2 7 7 8 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 4 3 5	2 7 2 8 2 4 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		4 1 3 2 5 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		4 0 6 2 3 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		4 0 6 2 3 1

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 8 4 2 7 5

IČO 3 6 6 9 7 1 0 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť															
			Bežné účtovné obdobie								Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
			1								2							
.	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2	1	2	6	8	0	2	2	3	0	1	9	4	0	1	7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3	2	8	4	1	3	2	9	3	3	6	0	2	2	5	6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03																
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04																
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2	1	2	6	8	0	2	2	3	0	1	9	4	0	1	7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06																
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07																
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1	1	2	5	7	7	0	0								
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09			3	1	5	6	0	7	3	4	0	8	2	3	9	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	3	4	0	5	2	3	6	5	3	1	4	0	0	6	3	5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11																
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12			3	2	8	3	7	0			3	9	9	9	4	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13																
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		2	1	2	1	3	9	6	3	2	7	1	3	6	4	7
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15			6	0	2	5	6	7			5	2	8	5	0	8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16			4	3	7	9	6	7			3	7	8	9	7	3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17																
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18			1	5	4	5	9	3			1	4	1	8	0	2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19				1	0	0	0	7					7	7	3	3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20			6	2	7	0	8						2	3	7	7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21			4	6	9	6	8				4	1	5	5	5	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22			4	6	9	6	8				4	1	5	5	5	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		1	1	2	5	7	7	0	0							
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25																
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26			5	4	0	0	8	9			3	6	5	1	7	2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		-	1	2	1	1	0	3	6		2	2	0	1	6	2

DIČ 2 0 2 2 2 8 4 2 7 5

IČO 3 6 6 9 7 1 0 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť													
			Bežné účtovné obdobie							Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
			1							2						
.	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28			-	2	7	4	3	1	1			3	0	1
..	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29			3	2	6	3	3	8			1	0	1	4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30														
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31														
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32														
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33														
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34														
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35														
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36														
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37														
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38														
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39			3	2	6	1	8	0			1	0	1	1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40			3	2	6	1	8	0			1	0	1	1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41													2	6
XII.	Kurzové zisky (663)	42						1	5	8					3	2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43														
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44														
..	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45			4	9	5	4	1	8			2	2	5	0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46														
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47														
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48														
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49			4	9	2	7	6	9			2	1	4	4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50			4	5	4	7	6	9			2	0	6	8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51			3	8	0	0	0	0				7	6	0
O.	Kurzové straty (563)	52				1	0	6	5					8	8	4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53														
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54			1	5	8	4						1	7	6

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 8 4 2 7 5

IČO 3 6 6 9 7 1 0 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 6 9 0 8 0	- 1 2 3 5 8 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 3 8 0 1 1 6	2 0 7 8 0 3 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 6 4 6 1 5 9	2 9 7 4 2 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	- 1 3 8 2 4	8 9 4 2 1 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 3 2 3 3 5	- 5 9 6 7 8 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 7 3 3 9 5 7	1 7 8 0 6 1 0

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

CTP Invest SK, spol. s r. o.
Laurinská 18
811 01 Bratislava

Spoločnosť CTP Invest SK, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 31. októbra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 11. novembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 105737/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- obstarávanie služieb spojených so správou, údržbou a prenájomom nehnuteľností.

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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Informácie o skupine

Materskou spoločnosťou Spoločnosti je CTP Property Lux S.à r.l., so sídlom v 46A, Avenue J. F. Kennedy, Luxembourg, PSČ L - 1855, Luxembourg, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CTP Property N.V., so sídlom v Luna ArenA, Herikerbergweg 238, 1101 CM Amsterdam Zuidooost, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť CTP Property N.V. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti a na webovej adrese www.ctp.eu.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 18,64 (v účtovnom období 2017 bol 14,56).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 20, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2017 to bolo 17 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. júna 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 1. decembra 2017 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Remon Leonard Vos

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
CTP Property Lux S.ár.l.	29 875	90	90
CTP Property N.V.	3 319	10	10
Spolu	33 194	100	100

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).

Spoločnosť v roku 2017 vykázala zisk vo výške 1 780 610 EUR a kladné vlastné imanie vo výške 7 066 703 EUR. Účtovná závierka k 31.12.2017 bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude naďalej pôsobiť ako podnik s neobmedzenou dobou trvania. Ku koncu roka 2018 spoločnosť vykázala stratu 733 957 EUR a kladné vlastné imanie vo výške 6 332 747 EUR.

V roku 2018 Spoločnosť splnila veľkostné kritériá v súlade so zákonom o účtovníctve a bola vykázaná ako veľká účtovná jednotka.

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

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

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, poistné 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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov (akcionárov) sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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 obstarávací 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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 obstarávací 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 %
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,
- zastaralosť produktov.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní výsledok hospodárenia v čase jej predaja.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- b) zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií, alebo
- c) dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je

pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

6. Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť pri zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti postupovala v súlade s §30 postupov účtovania. Keďže výsledok zákazkovej výroby sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vedel spoľahlivo odhadnúť, použila sa metóda tzv. stupňa dokončenia

7. 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 nevymožiteľné 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. 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.

10. 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, je finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzovaný 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.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

11. 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.

12. 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.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje 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 odloženú 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.

14. 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.

15. 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.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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.

17. 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.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený 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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	2 353 102	0	220 218	0	0	0	1 666 144	0	4 239 464
Prírastky	0	0	38 244	0	0	0	70 744	12 379	121 367
Úbytky	0	0	0	0	0	0	38 244	0	38 244
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	2 353 102	0	258 462	0	0	0	1 698 644	12 379	4 322 587
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	66 806	0	0	0	0	0	66 806
Prírastky	0	0	46 968	0	0	0	0	0	46 968
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	113 774	0	0	0	0	0	113 774
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	1 653 668	0	1 653 668
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	1 653 668	0	1 653 668
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	2 353 102	0	153 412	0	0	0	12 476	0	2 518 990
Stav k 31.12.2018	2 353 102	0	144 688	0	0	0	44 976	12 379	2 555 145

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	2 353 102	0	182 013	0	0	0	1 653 668	0	4 188 783
Prírastky	0	0	38 204	0	0	0	50 680	0	88 884
Úbytky	0	0	0	0	0	0	38 204	0	38 204
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	2 353 102	0	220 217	0	0	0	1 666 144	0	4 239 463
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	25 250	0	0	0	0	0	25 250
Prírastky	0	0	41 556	0	0	0	0	0	41 556
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	66 806	0	0	0	0	0	66 806
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	1 653 668	0	1 653 668
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	1 653 668	0	1 653 668
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	2 353 102	0	156 762	0	0	0	0	0	2 509 865
Stav k 31.12.2017	2 353 102	0	153 411	0	0	0	12 476	0	2 518 989

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

3. Zásoby

V roku 2017 Spoločnosť kúpila nehnuteľnosť v Hlohovci určenú na predaj v hodnote 11 257 700 EUR. Táto nehnuteľnosť bola predaná spoločnosti CTPark Nitra, s.r.o. v roku 2018. V roku 2018 spoločnosť zásoby neeviduje.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	18 728 397
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2018	19 228 851
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	11 951 701

5. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok okrem odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	1	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	4	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	24 629 846	22 688 516
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 044 548	4 062 434
Spolu	29 674 394	26 750 950

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-4 209 067	-2 799 668
– zdaniteľné	-1 631 140	14 250
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-12 758	
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		-56 427
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-1 229 123	-596 787
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-1 229 123	-596 787

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	1 229 124
Stav k 31. decembru 2017	596 787
Zmena	632 337
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	632 335
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	92	676
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	92	676
Spolu	92	676

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 33 194 EUR (k 31. decembru 2017: 33 194 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 780 610 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 780 610
Spolu	1 780 610

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 780 610 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 780 610 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.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je v roku 2018 potrebný, pretože zákonný rezervný fond již v roku 2017 už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 756 029	3 311 250	2 756 029	0	3 311 250
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky	27 781	16 435	27 781	0	16 435
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	27 781	16 435	27 781	0	16 435
Ostatné rezervy krátkodobé					
Účtovné služby	5 200	2 100	5 200	0	2 100
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 860	9 860	11 860	0	9 860
Stavebné náklady	2 709 413	2 910 206	2 709 413	0	2 910 206
Ocenenie portfólia	1 775	1 775	1 775	0	1 775
Iné	0	370 874	0	0	370 874
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 728 248	3 294 815	2 728 248	0	3 294 815

10. 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. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	878 800	2 401 672
Závazky v lehote splatnosti	4 803 980	5 759 382
	5 682 780	8 161 054

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 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	105 045	77 436	27 609	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 442 415	5 272 947	169 468	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	48 555	0	0	48 555
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	32 131	32 131	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	18 276	18 276	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 183	5 183	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	31 175	31 175	0	
	5 682 780	5 437 148	197 077	48 555

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 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	29 709	0	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	7 372 475	5 000 512	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	42 805	0	0	42 805
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	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	29 167	29 167	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	17 515	17 515	0	0
Daňové záväzky a dotácie	668 544	668 544	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	839	839	0	
	8 161 054	5 716 577	0	42 805

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	6 337	4 339
Tvorba na ťarchu nákladov	1 997	1 998
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	8 334	6 337

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade, ku konci roka 2018 niesú:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 21.06.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB	EUR		2024	0	-9 190 061	9 086 748
				0	-9 190 061	9 086 748
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB	EUR		kvartálne	0	103 313 -413 252	413 252
				0	-413 252	413 252
Spolu				0	-9 603 313	9 500 000

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je prevedená zmluvou na spoločnosť CTP Nirta s.r.o. spolu v navaznom kroku s predajom nehnuteľnosti z účtovných skladových zásob.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
CTP Property Lux	EUR	2,52	2020-2024	10 155 000	10 155 000	10 155 000
				10 155 000	10 155 000	10 155 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
CTP Property Lux	EUR	2,52	2019	8 195 698	8 195 698	3 289 369
				8 195 698	8 195 698	3 289 369
Spolu				18 350 698	18 350 698	13 444 369

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Po splatnosti	0	3 292 257
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	8 200 000	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	10 150 698	10 163 413
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	18 350 698	13 455 670

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Výnosy zo správy		171 229
Nájomné		235 002
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	406 231
Spolu	0	406 231

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období nemala pohľadávky a záväzky z finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

- Ku koncu roka bola upravená splatná daň z 2017 a to 24 294,87€ korekciou.
- K dátumu zostavenia účtovnej závierky bola upravená splatná daň za rok 2018 o 3 352,81 €.

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 380 115			2 078 039		
z toho teoretická daň 21 %		-289 824	21,00 %		436 388	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 377 627	1 129 302	-81,83 %	2 836 640	595 694	28,67 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 903 976	-819 835	59,40 %	-445 087	-93 468	-4,50 %
Využitie daňovej straty	-43 673	-9 171	0,66 %	-211 434	-44 401	-2,14 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	49 863	10 472	-0,76 %	4 258 158	894 213	43,03 %
korekcia z2017-informativně SD		-24 295				
Splatná daň		10 472	-0,76 %		894 213	43,03 %
Odložená daň		-632 335	45,82 %		-596 789	-28,72 %
Celková vykázaná daň		-646 158	45,06 %		297 424	14,31 %

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

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:

	2018 EUR	2017 EUR
Služby		
Management fee	897 258	382 816
Park management fee	800 539	660 393
Nájomné	210 684	48 011
Výnosy zo zákaziek	19 359 541	29 102 797
	21 268 022	30 194 017
Spolu	21 268 022	30 194 017

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Správa objektov	937	1 196 975
Refakturácie	264 599	676 709
Utilities	0	1 519 136
Poistné plnenia	5 479	10 430
Iné	5 418	4 989
Spolu	276 433	3 408 239

Spoločnosť počas roku 2018 predala nehnuteľnosť vrátane pozemkov, ktorú obstarala za účelom ďalšieho predaja. Dana nehnuteľnosť bola predaná vo výške 11 257 700 EUR spoločnosti CTPark Nitra, s.r.o.

Utilities sú zmenou účtovnej metódy refakturované na klientov cez účet 315. Účet 315 je používaný na refaktúraciu tovaru bez marže. V predchádzajúcom období sme na refaktúraciu používali účet 602.

3. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	437 967	378 973
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	125 412	101 595
Zdravotné poistenie	29 281	40 207
Sociálne zabezpečenie	10 007	7 733
Spolu	602 667	528 508

4. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	159	327
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	159	327

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
	EUR	EUR
Výnosové úroky	326 180	101 170
Spolu	326 180	101 170

6. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	658 450	17 155
Cestovné náklady	15 436	17 549
Nájomné	695	4 914
Účtovné služby	41 554	45 930
Náklady na inzerciu, reklamu, repre	8 378	9 513
Právne a ekonomické poradenstvo	66 902	68 364
Recruitment, školenia	13 339	16 931
Audit a poradenstvo	9 860	13 680
Telefónne poplatky, internet	8 773	22 251
Náklady na stavebné zákazky	20 414 158	26 892 731
Iné	1 329 780	27 460
Spolu	22 567 325	27 136 478

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018	2017
	EUR	EUR
Poistenie	15 496	12 569
Refakturácie	64 598	282 208
Utilities	277 062	1 888 739
Správa objektov	182 683	1 459 787
Iné	250	8 420
Spolu	540 089	3 651 723

8. Kurzové straty

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 065	8 840
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	23
Spolu	1 065	8 863

9. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	492 769	214 470
Bankové poplatky	1 584	1 769
Spolu	494 353	216 239

10. 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:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	9 860	10 720
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	9 860	10 720

11. 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	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Management fee	897 258	382 816
	Park management fee	800 539	660 393
	Nájomné	210 684	48 011
	Výnosy zo zákaziek	19 359 541	29 102 797
	Spolu	21 268 022	30 194 017
	Spolu	21 268 022	30 194 017

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o iných aktívach a pasívach.

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

Významnou následnou udalosťou je zmena v akcionárskej štruktúre skupiny CTP ku dňu 28.6.2019(odkoupenie podielu Finspel B.V.)

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 Property N.V., Holandsko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2018	2017
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky	454 769	206 870
Nákupy spolu	454 769	206 870
	2018	2017
	EUR	EUR
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky	14 476 109	9 661 870
Splátka prijatej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	9 569 780	1 800 000

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2018	2017
	EUR	EUR
Úroky z pôžičiek	326 180	101 144
Výnosy spolu	326 180	101 144

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	7 816 456	7 613 887
Poskytnuté pôžičky	7 597 266	6 410 279
Majetok spolu	15 413 722	14 024 166
	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	465 569	29 709
Záväzky spolu	465 569	29 709

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 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	7 751 909	0	0	0	7 751 909
Zákonné rezervné fondy	3 319	0	0	0	3 319
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 319	0	0	0	3 319
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 502 329	0	0	1 780 610	-721 719
Nerozdelený zisk minulých rokov	734 520	0	0	1 780 610	2 515 130
Neuhradená strata minulých rokov	-3 236 849	0	0	0	-3 236 849
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 780 610	-733 957	0	-1 780 610	-733 957
Spolu	7 066 703	-733 957	0	0	6 332 746

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	7 751 909	0	0	0	7 751 909
Zákonné rezervné fondy	2 310	0	0	1 009	3 319
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 310	0	0	1 009	3 319
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 192 956	0	0	690 627	-2 502 329
Nerozdelený zisk minulých rokov	43 893	0	0	690 627	734 520
Neuhradená strata minulých rokov	-3 236 849	0	0	0	-3 236 849
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	691 636	1 780 610	0	-691 636	1 780 610
Spolu	5 286 093	1 780 610	0	0	7 066 703

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	1	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	4	2	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 745 868	-11 547 599
Zaplatené úroky	-858 366	-256 959
Prijaté úroky	1 453 735	65 507
Zaplatená daň z príjmov	-869 918	-470 783
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	5 471 319	-12 209 834
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 471 319	-12 209 834
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-38 244	-50 681
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-38 244	-50 681
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov od bánk	-9 500 000	9 500 000
Poskytnuté / splatené pôžičky	4 029 061	2 609 486
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-5 470 939	12 109 486
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-37 864	-151 029
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	226 921	377 950
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	189 057	226 921

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 380 115	2 078 039
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	46 968	41 556
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	538 786	2 398 545
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Úroky účtované do nákladov netto	166 589	113 300
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-627 772	4 631 440
Zmena pracovného kapitálu:		
Pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-2 542 130	-10 037 275
Zásob	11 257 700	-11 257 700
Závazkov	-1 813 868	4 879 451
Časového rozlíšenia	-528 062	236 485
Peňažné toky z prevádzky	5 745 868	-11 547 599

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.