

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) vznikla zápisom do obchodného registra dňa 14. júla 2015 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro, vložka 31697/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Prípravné práce k realizácii stavby
 Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
 Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 Prenájom hnuteľných vecí
 Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
 Reklamné a marketingové služby

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,00	0,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0,00	0,00

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 31. decembru 2022, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 14.12.2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 29.03.2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán:
 Konateľ: Mgr Miloš Čičmanec

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je nasledovná:

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

Aktionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Tatravagónka a.s.	2 445 000,00	100,00	100,00	-
Spolu	2 445 000,00	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA a. s., Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad a do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, Bratislava 4. Konsolidované účtovné závierky je možné získať v sídle spoločnosti TATRAVAGÓNKA a. s. a spoločnosti Optifin Invest s.r.o..

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou, a preto nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) 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.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období, ktoré zaúčtovala s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 41.720 EUR a taktiež vykonala opravu nevýznamnej chyby minulých období, ktorú zaúčtovala do nákladov bežného účtovného obdobia vo výške 95 EUR.

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa účtuje priamo do nákladov na účet 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom dôjde k zaradeniu 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 priamo do nákladov. 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	3	lineárna	33

(c) Cenné papiere a podiely

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť k 31.12.2023 nevykazovala žiadne cenné papiere podiely.

(d) 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2023 neúčtovala o zásobách.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2023 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

(k) 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.

(l) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti. Vo výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je vykázaný po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že preddavky na daň z príjmu uhradené v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť, Spoločnosť vykazuje daňovú pohľadávku.

(m) Odložené dane

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani.

(n) 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.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2023 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2023 neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

(q) Prenájom (lízing)

Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný na základe finančného alebo operatívneho prenájmu.

(r) Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(t) Cudzía mena

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o cudzej mene.

(u) 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. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté a s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu služieb.

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

Bežné účtovné obdobie (2023)									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestované celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 822	0	1 924	0	0	0	0	0	78 746
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 na konci účtovného obdobia	76 822	0	1 924	0	0	0	0	0	78 746
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 353	0	0	0	0	0	1 353
Prírastky	0	0	571	0	0	0	0	0	571
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 924	0	0	0	0	0	1 924
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 822	0	571	0	0	0	0	0	77 393
Stav na konci účtovného obdobia	76 822	0	0	0	0	0	0	0	76 822

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie (2022)									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľný ch vecí	Pestovat el'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 822	0	1 924	0	0	0	0	0	78 746
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 na konci účtovného obdobia	76 822	0	1 924	0	0	0	0	0	78 746
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	717	0	0	0	0	0	717
Prírastky	0	0	636	0	0	0	0	0	636
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 353	0	0	0	0	0	1 353
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 822	0	1 207	0	0	0	0	0	78 029
Stav na konci účtovného obdobia	76 822	0	571	0	0	0	0	0	77 393

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v prospech tretích osôb.

2. Pohľadávky

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

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	109 895	0	0	0	109 895
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	67 449	5 368	55 876	0	16 941
Pohľadávky spolu	177 344	5 368	55 876	0	126 836

Vývoj opravnej položky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	109 895	0	0	0	109 895
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	45 649	21 800	0	0	67 449
Pohľadávky spolu	155 544	21 800	0	0	177 344

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združenia	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	960	0	960
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	960	0	960
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	109 895	109 895
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	637 692	637 692
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	186 881	12 751	199 632
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združenia	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	242 052	24 459	266 511
Krátkodobé pohľadávky spolu	428 932	784 797	1 213 730

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združenia	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	960	0	960
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	960	0	960
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	109 895	109 895
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	670 454	670 454
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	193 376	5 815	199 191
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združenia	0	0	0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	279 529	78 382	357 911
Krátkodobé pohľadávky spolu	472 905	864 546	1 337 451

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	784 798	864 546
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	428 932	472 905
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 213 730	1 337 451
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	960	960
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	960	960

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky záložným právom.

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	60 572	345 554
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	60 572	345 554

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	51 519	28 851
úroky z poskytnutých pôžičiek	51 519	28 851
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	55 909	46 729
úroky z poskytnutých pôžičiek	55 909	46 729
Spolu	107 428	75 580

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Závazky po lehote splatnosti	450 000	450 096
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 793	61
Krátkodobé záväzky spolu	454 793	450 157
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

3. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31.12. 2023
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	250	350	0	0	350
Zákonné rezervy krátkodobé					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Zostavenie UZ a DP	250	350	250	0	350
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	250	350	250	0	350

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31.12. 2022
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	250	250	0	0	250
Zákonné rezervy krátkodobé					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Zostavenie závierky a daňového priznania	250	250	250	0	250
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	250	250	250	0	250

4. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 f
Dlhodobé pôžičky				0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	-	-	-	0	0
Krátkodobé pôžičky					
pôžička	0			0	0
Krátkodobé pôžičky spolu	0			0	0
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-	-	0	0
Spolu	-	-	-	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	38 035	20 795
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosové úroky	38 035	20 795
Ostatné finančné výnosy	0	0

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržba za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	38 035	20 795
Čistý obrat spolu	38 035	20 795

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

IČO	<table><tr><td>4</td><td>8</td><td>2</td><td>2</td><td>9</td><td>7</td><td>4</td><td>1</td></tr></table>								4	8	2	2	9	7	4	1
4	8	2	2	9	7	4	1									
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1						

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	450	250
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:	450	250
Vedenie účtovníctva, notárske poplatky	450	250
Ostatné	0	0
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	6 128	22 532
pokuty, penále a úroky z omeškania	0	96
Opravné položky k pohľadávkam	5 368	21 800
daň z nehnuteľností	189	0
odpisy DHM	571	636
ostatné	0	0
Finančné náklady, z toho:	98	88
Kurzové straty realizované	0	0
Kurzové straty nerealizované	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	98	88
Ostatné finančné náklady	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
a	Základ dane b	Daň c	Daň % d	Základ dane b	Daň c	Daň % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením	31 359		100,00 %	-2 074		100,00 %
teoretická daň		4 704	15,00 %		-311	15,00 %
Daňovo neuznané náklady	440	66	0,21 %	500	75	-3,62 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-250	-38	-0,12 %	-500	-75	3,62 %
Iné	0	0	0,00 %			
Spolu	31 549	4 732	15,09 %	-2 074	-311	15,00 %
Splatná daň z príjmov		4 732	15,09 %		-311	15,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		4 732	15,09 %		-311	15,00 %

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť nemá najatý majetok

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

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.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nevedie žiadne právne spory s partnermi.

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

V roku 2022 členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za ich činnosť pre Spoločnosť, neboli im poskytnuté žiadne pôžičky, záruky ani iné zabezpečenia.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
a) Transakcie s materským podnikom:		
Nákup služieb	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	0
b) Transakcie s dcérskymi podnikmi	0	0
c) Transakcie se sesterkými podnikmi		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	6 021	6 295
b) Transakcie so spoločnými podnikmi	0	0
c) Transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi	7 223	6469
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	7 223	6469

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Ostatné dlhodobé pôžičky	400 000	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	199 633	199 191
Iné pohľadávky	259 489	201 500
Spolu aktíva	859 122	400 691
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	450 000	450 000
Spolu pasíva	450 000	450 000

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

Nenastali žiadne skutočnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 445 000	0	0	0	2 445 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Oceň. rozdiely z z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2922	0	0		2 922
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-699 661	-2074	0	41 720	-660 015
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-2 074	26 627	-2 074	0	26 627
Spolu	1 746 187	24 553	-2 074	41 720	1 814 534

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)					Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
a						
Základné imanie	2 445 000	0	0	0		2 445 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	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	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Oceň. rozdiely z z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	2922	0	0	0		2 922
Nedeliteľný fond	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia minulých rokov						0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-713 544	13883	0	0		-699 661
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	13 883	-2 074	13 883	0		-2 074
Spolu	1 748 261	11 809	13 883	0		1 746 187

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka obchodnej spoločnosti TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. zo dňa 14.12.2023 bol účtovný výsledok hospodárenia za rok 2022 rozdelený nasledovne:

Vysporiadanie účtovnej straty - rok 2022	EUR
Tvorba rezervného fondu	0
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	2 074
Spolu	2 074

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - zisku za účtovné obdobie 2023 vo výške 26.627 EUR rozhodne jediný spoločník Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

Vysporiadanie VH - rok 2023	EUR
úhrada straty minulých rokov	26 627
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	0
Spolu	26 627

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nie je účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

IČO			4	8	2	2	9	7	4	1
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	5	5	1

Spoločnosť nie je účtovnou jednotkou, ktorej bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo ani nepatrí k účtovným jednotkám, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nezostavuje prehľad peňažných tokov.