

**Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023****Všeobecné informácie****A. Základné informácie o účtovnej jednotke****1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky**

TP SLOVAN, s.r.o., Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava

Spoločnosť bola založená 12.10.2005 a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I bola zapísaná 21.10.2005 do oddielu s. r. o., vložka č. 37975/B.

V účtovnom období od 01.01.2023 do 31.12.2023 pokračovala Spoločnosť vo svojej činnosti. Výnosy realizovala vo finančnej činnosti, v ktorej vykazuje výnosové úroky z poskytnutej pôžičky.

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

Účtovnú závierku a výsledok hospodárenia za kalendárny rok 2022 schválilo valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 25.10.2023.

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

Účtovná závierka k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74. Účtovníctvo je vedené v zmysle postupov účtovania ustanovených MF SR opatrením č. MF/23054/2002-92 v znení neskorších predpisov.

**4. Informácie o skupine účtovných jednotiek**

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti:

**Druhá strategická, a.s., Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava.**

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

**5. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá zamestnancov.

**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu pôžičky prípadne iné plnenia na súkromné účely. Taktiež neboli poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu.

**Informácie o prijatých postupoch**

1. Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

## 2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky vychádzajú z platnej legislatívy a boli konzistentne uplatnené. Náklady a výnosy sa účtujú na mesačnej báze do účtovného obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. O oprave chýb minulých účtovných období nebolo v bežnom účtovnom období účtované.

## 3. Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť ako dlžník má uzatvorenú Zmluvu o podmienkach prístúpenia k záväzku medzi svojím akcionárom a prístupujúcim s právom prístupujúceho na finančné plnenie, prípadne s právom na prevod obchodného podielu akcionára.

## 4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovne:

### a) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok
2. zásoby
3. podiely na ZI obchodných spoločností
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI
5. nehmotný majetok
6. záväzky pri ich prevzatí

### b) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku
4. položky na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív a pasív

### c) reálnou hodnotou

1. cenné papiere a podiely na základnom imaní v spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka podielovú účasť (účet 062) boli ocenené ku dňu účtovnej závierky metódou vlastného imania
---

### d) rezervy

1. rezervy ako existujúcu povinnosť účtovnej jednotky vyplývajúcu zo zákonných predpisov alebo zmlúv v predpokladanej výške záväzku
---

e) **Odpisový plán pre dlhodobý majetok** - účtovná jednotka nemá kategóriu odpisovaného dlhodobého majetku.

## 5. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období neboli vykonané žiadne opravy chýb minulých účtovných období s dopadom na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov, prípadne na výsledok hospodárenia.

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

### 1. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

#### Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok účtovnej jednotky nadobudnutý v predchádzajúcich účtovných obdobiach tvorí podiel na základnom imaní spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka podielovú účasť. Ocenenie majetku na reálnu hodnotu bolo vykonané k súvahovému dňu metódou vlastného imania. Prehľad o dlhodobom finančnom majetku v číselnom vyjadrení je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Bežné účtovné obdobie					
Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Obstarávacia cena					
Podielové CP a podiely s podiel.účasťou	9 167 007				9 167 007
precenenie - oceňovacie rozdiely (účet 414)					
	-3 259 346		-178 489		-3 437 835
Účtovná hodnota					
	5 907 661				5 729 172

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Obstarávacia cena					
Podielové CP a podiely s podiel.účasťou	9 167 007				9 167 007
precenenie - oceňovacie rozdiely (účet 414)					
	-3 050 945		-208 401		-3 259 346
Účtovná hodnota					
	6 116 062				5 907 661

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 7 1 9 4 2

IČO 3 5 9 6 0 1 0 8

**Pohľadávky**

Stav pohľadávok tvoria krátkodobé pohľadávky z titulu poskytnutej pôžičky materskej účtovnej jednotke vo výške 4 891 004 EUR a dlhodobé pohľadávky vo výške 785 012€. Účtovná jednotka má k pohľadávke vo výške 400 000€ uzatvorenú Zmluvu o nadriadenosti záväzku zo dňa 18.07.2022, na základe ktorej sa odkladá splatnosť záväzku do splnenia nadriadeného záväzku.

**2. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy****Závázky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>10 685 009</b>
záväzky z obchodného styku	740
pôžička	7 795 270
daňové záväzky	0
ostatné záväzky	2 881 881
<b>Finančné výpomoci</b>	<b>23 849</b>

**3. Výnosy****Opis položiek výnosov z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho</b>		
Výnosy z predaja pohľadávok		
Ostatné výnosy z odpočítania DPH ročným koeficientom		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>170 269</b>	<b>161 652</b>
Úroky z poskytnutých pôžičiek	170 269	161 652
Tržby z predaja cenných papierov		

**4.Náklady****Opis položiek nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 120</b>	<b>3 129</b>
Nájomne		
Notárske poplatky, poštovné	0	2
Ekonomické a poradenské služby	3 120	3 120
Ostatné služby	0	7
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>500</b>	<b>133</b>
DPH uplatňovaný odpočet koeficientom	0	0
Poistné	500	100
Dane a poplatky	0	33
Pokuty a penále	0	0

<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>127 166</b>	<b>127 152</b>
Úroky z pôžičiek	127 082	127 068
Bankové poplatky	84	84
Predané cenné papiere		

**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Účtovná jednotka nemá iné položky aktív a pasív, ktoré nie sú obsiahnuté v súvahe.

**Prehľad položiek podsúvahovej evidencie**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok v menovitej hodnote	9 153 287	9 153 287

**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

**Ostatné informácie**

7

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné právo ani osobitné právo, ktorým by jej bolo udelené právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme, pričom by prijímala náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.