

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

A. NIFORMÁCIE 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 prenájmom
Prenájom hnutel'ných 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:

	2024	2023
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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 31. decembru 2023, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 12.12.2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 27.03.2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán:
Konateľ: Mgr Miloš Čičmanec

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2024 je nasledovná:

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Spoločník	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 2024 Spoločnosť zaúčtovala do nákladov dodatočné dorubenie dane na základe dodatočného daňového priznania vo výške 8.366 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

Poznámky Úč POD 3 - 01

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 31.12.2024 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 2024 neúčtovala o zásobách.

(e) Zákazková výroba

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

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2024 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2024 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

(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 nevyožiteľné 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 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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 2024 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2024 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) Cudzia 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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 2024 do 31. decembra 2024 za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2024

Bežné účtovné obdobie (2024)									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské 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	-1 924	0	0	0	0	0	-1 924
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	76 822	0	0	0	0	0	0	0	76 822
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	-1 924	0	0	0	0	0	-1 924
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Besprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
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
Ubytky	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
Opravy									
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
Ubytky	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
Ubytky	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

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:

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
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	16 941	0	10 773	0	6 168
Pohľadávky spolu	126 836	0	10 773	0	116 063

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

Pohľadávky	Besprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)				
	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

Poznámky Úč POD 3 - 01

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 31.12.2024	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	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
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	250 000	359 679	609 679
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	186 440	13 193	199 633
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	209 000	6 168	215 168
Krátkodobé pohľadávky spolu	645 440	488 935	1 134 375

Poznámky Úč POD 3 - 01

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 31.12.2023	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

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2024	31.12.2023
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	488 935	784 798
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	645 440	428 932
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 134 375	1 213 730
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	960
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	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:

	31.12.2024	31.12.2023
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	366 842	60 572
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	366 842	60 572

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	57 313	51 519
úroky z poskytnutých pôžičiek	57 313	51 519
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	64 776	55 909
úroky z poskytnutých pôžičiek	64 776	55 909
Spolu	122 089	107 428

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Závazky

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

	31.12.2024	31.12.2023
Závazky po lehote splatnosti	450 000	450 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	41 595	4 793
Krátkodobé záväzky spolu	491 595	454 793
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. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery ani iné pôžičky či finančné výpomoci.

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:

	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	136 258	0
Zmluvné pokuty	136 258	0
Finančné výnosy, z toho:	543 394	38 035
Výnosy z odpísaných pohľadávok	500 000	0
Výnosové úroky	43 394	38 035
Ostatné finančné výnosy	0	0

2. Čistý obrat

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

	2024	2023
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	43 394	38 035
Čistý obrat spolu	43 394	38 035

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 460	250
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 460</i>	<i>250</i>
Poradenské, účtovné a právne služby	1 460	450
Ostatné	0	0
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	489 731	6 128
pokuty, penále a úroky z omeškania	360	0
Opravné položky k pohľadávkam	-10 773	5 368
daň z nehnuteľností	131	189
odpisy DHM	0	571
odpis pohľadávky	499 963	0
ostatné	50	0
Finančné náklady, z toho:	84	98
Kurzové straty realizované	0	0
Kurzové straty nerealizované	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	84	98
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:

a	2024			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň % d	Základ dane b	Daň c	Daň % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením	188 377		100,00 %	31 359		100,00 %
teoretická daň		39 559	21,00 %		4 704	15,00 %
Daňovo neuznané náklady	10 194	2 141	1,14 %	440	92	0,05 %
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	-791	-166	-0,09 %	-250	-53	-0,03 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	197 780	41 534	22,05 %	31 549	4 744	15,02 %
Splatná daň z príjmov		41 534	22,05 %		4 744	15,02 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		41 534	22,05 %		4 744	15,02 %

Spoločnosť neučtuje o odloženej dani.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť nemá najatý majetok

Poznámky Úč POD 3 - 01

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. Podmienení 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 2024 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:

	2024	2023
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	5 580	6 021
b) Transakcie so spoločnými podnikmi	0	0
c) Transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi	26 530	7223
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	26 530	7223

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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

	31.12.2024	31.12.2023
Ostatné dlhodobé pôžičky	350 000	400 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	199 633	199 633
Iné pohľadávky	259 489	259 489
Spolu aktíva	809 122	859 122
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 (2024)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
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, splynutí, 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	-660 015	0	0	26 627	-633 388
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	26 627	138 477	0	-26 627	138 477
Spolu	1 814 534	138 477	0	0	1 953 011

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka obchodnej spoločnosti TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. zo dňa 12.12.2024 bol účtovný výsledok hospodárenia za rok 2023 rozdelený nasledovne:

Vysporiadanie účtovnej straty - rok 2023	EUR
Tvorba rezervného fondu	0
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	26 627
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	0
Spolu	26 627

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - zisku za účtovné obdobie 2024 vo výške 138.477 EUR rozhodne jediný spoločník Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

Vysporiadanie VH - rok 2024	EUR
úhrada straty minulých rokov	138 477
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	0
Spolu	138 477

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

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. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nezostavuje prehľad peňažných tokov.