

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

A. Názov a sídlo

TK investments, a. s.
Nádražná 818
906 32 Jablonica

Spoločnosť TK investments, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola do Obchodného registra zapísaná 29. marca 2024.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť je realitnou spoločnosťou v zmysle § 135 Zákona č. 203/2011 o kolektívnom investovaní. Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytnutia iných než základných služieb spojených s prenájomom, vedenie účtovníctva, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, administratívne služby, reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby, počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), prenájom hnutel'nych vecí, správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty, faktoring a forfaiting, poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt, sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

B. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

C. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024. Ide o prvé účtovné obdobie spoločnosti.

D. Počet zamestnancov

Spoločnosť k 31. decembru 2024 nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

E. Orgány Spoločnosti

Predseda predstavenstva koná a podpisuje v mene spoločnosti samostatne.

Štruktúra členov predstavenstva a dozornej rady je nasledovná:

	Stav k 31.12.2024
Predstavenstvo:	Tomáš Kabaňa
Dozorná rada:	MUDr. Patricia Maxianová Ing. Pavol Maxian Ing. Silvia Kabaňová

F. Údaje o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

G. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Manažment Spoločnosti je presvedčený, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti po dobu minimálne 12 mesiacov odo dňa zostavenia tejto účtovnej závierky.

b) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

c) 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.

Spoločnosť v roku 2024 netvorila opravné položky.

d) 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.

e) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom 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.

f) Vykazovanie výnosov

Výnosy sa vykazujú v mesiaci, v ktorom boli vykonané. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

H. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	CP a podiely	Dlhopisy	Pôžičky	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 29.3.2024	0	0	0	0
Prírastky	3 600 000	4 150 000	6 489 098,36	14 239 098,36
Úbytky	0	4 150 000	6 474 344,26	10 624 344,26
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	3 600 000	0	14 754,10	3 614 754,10
Oprávky				
Stav k 29.3.2024	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0
Opravné položky				
Stav k 29.3.2024	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav k 29.3.2024	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	3 600 000	0	14 754,10	3 614 754,10

I. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

J. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 29.3.2024	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	30 000	0	0	30 000
Zmena základného imania	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	779 365	0	779 365
Vlastné imanie spolu	30 000	779 365	0	809 365

Hodnota splateného základného imania predstavuje 30 000 EUR. Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 listinných kmeňových akcií na meno s nominálnou hodnotou 300 EUR/ks.

Vysporiadanie zisku za rok 2024

O vysporiadaní zisku za rok 2024 ešte nebolo rozhodnuté.

K. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 352 764	0	0	5 352 764,07
Ostatné záväzky voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 352 764	0	0	5 352 764,07

Názov položky	Závazky v lehote splatnosti	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	2 528 309	0	2 528 309
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 203 774	0	2 203 774
Ostatné záväzky z obchodného styku	95 299	0	95 299
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	253 761	0	253 761
Daňové záväzky	229 236	0	229 236
Iné záväzky	24 525	0	24 525
Krátkodobé záväzky spolu	2 782 070	0	2 782 070

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝNOSY

L. Výnosy z odpísaných pohľadávok a úroky

Výnosy pozostávajú z pohľadávok a úrokov. Hodnoty sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Členenie služieb	2024
Výnosy z odpísaných pohľadávok	5 106 064
Úroky	399 613
Spolu	5 505 677

NÁKLADY

M. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 470
Právne a notárske služby	976
Ostatné služby	494
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	83 000
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	83 000
Finančné náklady	4 412 606
Poplatky banke	446
Úroky z pôžičky	262 160
Odpisy pohľadávky	4 150 000

N. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

O. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

P. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO, DOZORNÉHO A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

Q. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.