

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2025**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 01.01.2025 do 31.12.2025 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 2024 schválilo valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 23.06.2025.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2025 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 svojim 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 | 10 697 007 | | | | 10 697 007 |
| precenenie - oceňovacie rozdiely (účet 414) | | | | | |
| | -2 551 843 | | 227 461 | | -2 779 304 |
| Účtovná hodnota | | | | | |
| | 8 145 164 | | 227 461 | | 7 917 703 |

| 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 | 1 530 000 | | | 10 697 007 |
| precenenie - oceňovacie rozdiely (účet 414) | | | | | |
| | -3 437 835 | 885 992 | | | -2 551 843 |
| Účtovná hodnota | | | | | |
| | 5 729 172 | 2 415 992 | | | 8 145 164 |

Pohľadávky

Stav pohľadávok tvoria krátkodobé pohľadávky z titulu poskytnutej pôžičky materskej účtovnej jednotke vo výške 1 985 827 EUR a dlhodobé pohľadávky vo výške 2 486 031€. 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 |
|--|-----------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 10 941 152 |
| záväzky z obchodného styku | 11 001 |
| pôžička | 8 048 270 |
| daňové záväzky | 0 |
| ostatné záväzky | 2 881 881 |
| Finančné výpomoci | 25 564 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho | | |
| Výnosy z predaja pohľadávok | | |
| Ostatné výnosy z odpočítania DPH ročným koeficientom | | |
| Finančné výnosy, z toho: | 172 173 | 193 669 |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek | 172 173 | 193 669 |
| Tržby z predaja cenných papierov | | |

4.Náklady**Opis položiek nákladov**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 13 959 | 3 120 |
| Nájomne | | |
| Notárske poplatky, poštovné | 0 | 0 |
| Ekonomické a poradenské služby | 3 204 | 3 120 |
| Ostatné služby | 10 755 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 500 | 500 |
| DPH uplatňovaný odpočet koeficientom | 0 | 0 |
| Poistné | 500 | 500 |
| Dane a poplatky | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Finančné náklady, z toho: | 127 567 | 127 315 |
| Úroky z pôžičiek | 127 483 | 127 231 |
| 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 | 13 729 931 | 13 729 931 |
| | | |

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.