

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

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. v likvidácii (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. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa OR:

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 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:

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

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 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 31. decembru 2024, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 12.12.2025.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok 27.03.2025.

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

DIČ:

2 1 2 0 0 9 7 5 5 1

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán k 31.decembru 2025:

Konateľ: Mgr. Miloš Čičmanec

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2025 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
Tatravagónka a.s.	2 445 000	100%	100%
Spolu	2 445 000	100%	100%

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 ako riadna účtovná závierka k 31.12.2025.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť dňa 15.01.2026 vstúpila do likvidácie. Likvidátorom spoločnosti je Mgr. Miloš Čičmanec.

(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.

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

DIČ:

2 1 2 0 0 9 7 5 5 1

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

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2025 neúčtovala o odpisovanom majetku.

(a) Cenné papiere a podiely

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 31.12.2025 nevykazovala žiadne cenné papiere a podiely.

(b) 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 2025 neúčtovala o zásobách.

(c) Zákazková výroba

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2025 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(d) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2025 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

(e) 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 opravné položky k zlyhaným a nevykonalým pohľadávkam.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

DIČ:

2 1 2 0 0 9 7 5 5 1

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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(j) 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.

(k) Odložené dane

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani.

(l) 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.

(m) Emisné kvóty

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2025 neúčtovala o emisných kvótach.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť počas účtovaného obdobia 2025 neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

(o) Prenájom (lízing)

Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný na základe finančného alebo operatívneho prenájmu.

(p) Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(r) Cudzia mena

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o cudzej mene.

(s) 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.

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4	8	2	2	9	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

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 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024:

Dlhodobý majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Softvér	Ocenené práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Spolu dlhodobý nehmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu dlhodobý hmotný majetok
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 822	0	0	0	0	0	0	76 822
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	76 822	0	0	0	0	0	0	76 822
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 822	0	0	0	0	0	0	76 822
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Softvér	Ocenené práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Spolu dlhodobý nehmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu dlhodobý hmotný majetok
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 822	0	0	0	0	1 924	0	78 746
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	1 924	0	1 924
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	76 822	0	0	0	0	0	0	76 822
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1 353	0	1 353
Prírastky	0	0	0	0	0	571	0	571
Úbytky	0	0	0	0	0	1 924	0	1 924
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 822	0	0	0	0	571	0	77 393
Stav na konci účtovného obdobia	76 822	0	0	0	0	0	0	76 822

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

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

DIČ:

2 1 2 0 0 9 7 5 5 1

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a meterskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Osatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	109 895	0	0	109 895	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	6 168	0	0	0	6 168
Pohľadávky spolu	116 063	0	0	109 895	6 168

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

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a meterskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Osatné 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

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

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 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
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 spoločnikom, členom a združeniu	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	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	408 307	0	408 307
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	511 616	0	511 616
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	336	0	336
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	6 168	6 168
Krátkodobé pohľadávky spolu	920 259	6 168	926 427

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

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 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
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, členom a združeniu	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	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	186 440	13 193	199 633
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
Pohľadávky po lehote splatnosti	307 272	488 935
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	619 155	645 440
Krátkodobé pohľadávky spolu	926 427	1 134 375
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky záložným právom.

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

DIČ:

2 1 2 0 0 9 7 5 5 1

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	45 999	366 842
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	45 999	366 842

4. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	57 313
Úroky z poskytnutých pôžičiek	0	57 313
Príjmy budúcich období krátkodobé:	1 174	64 776
Úroky z poskytnutých pôžičiek	1 174	64 776
Spolu	1 174	122 089

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Záväzky

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

	31.12.2025	31.12.2024
Záväzky po lehote splatnosti	0	450 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	118 605	41 594
Krátkodobé záväzky spolu	118 605	491 594
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

DIČ:

2 1 2 0 0 9 7 5 5 1

H. Bankové úvery

Spoločnosť neúčtovala o bankových úveroch.

I. 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:

	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Výnosy z hospodárskej činnosti	244 800	0
Tržby z predaného dlhodobého majetku	244 800	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	397 363	636 258
Zmluvné pokuty	0	136 258
Výnosy z postúpených pohľadávok	397 363	500 000
Finančné výnosy, z toho:	22 970	43 394
Výnosové úroky	22 970	43 394
Ostatné finančné výnosy	0	0

J. 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:

	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 110	1 460
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:	6 110	1 460
poradenské, účtovné a právne služby	6 110	1 460
ostatné	0	0

Pokračovanie tab. na strane 11.

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4	8	2	2	9	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

DIČ:

2	1	2	0	0	9	7	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 701 846	489 731
pokuty, penále a úroky z omeškania	16	360
opravné položky k pohľadávkam	0	-10 773
daň z nehnuteľností	131	131
ostatné dane a poplatky	225	0
zostatková cena predaného majetku	76 822	0
odpisy DHM	0	0
odpis pohľadávky	1 624 652	499 963
ostatné	0	50
Finančné náklady, z toho:	84	84
Kurzové straty realizované	0	0
Kurzové straty nerealizované	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	84	84
Ostatné finančné náklady	0	0

K. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň %	Základ dane	Daň	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 042 907	0	100,00%	188 377		100,00%
Teoretická daň	0	-219 010	21,00%		39 559	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 338 542	281 094	-26,95%	10 194	2 141	1,14%
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	-1 730	-363	0,03%	-791	-166	-0,09%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	293 905	61 720	-5,92%	197 780	41 534	22,05%
Splatná daň z príjmov		61 720	-5,92%		41 534	22,05%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Celková daň z príjmov		61 720	-5,92%		41 534	22,05%

Spoločnosť v roku 2025 účtovala o na základe podaného dodatočného daňového priznania o doplatku dane 57 EUR.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

DIČ:

2 1 2 0 0 9 7 5 5 1

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

Spoločnosť nemá najatý majetok

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.

M. 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 obchodnými partnermi.

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

V roku 2025 členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za ich činnosť pre Spoločnosť, neboli im poskytnuté žiadne pôžičky, záruky ani iné zabezpečenia.

O. 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:

	2025	2024
Transakcie s materským podnikom:		
Výnosy z postúpenia pohľadávky	359 895	0
Transakcie s dcérskymi podnikmi	0	0
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	12 228	5 580
Transakcie so spoločnými podnikmi	0	0
Transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	4 065	26 530
Nákup služieb	4 550	0

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

DIČ:

2 1 2 0 0 9 7 5 5 1

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

	31.12.2025	31.12.2024
Ostatné dlhodobé pôžičky	0	350 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	511 616	199 633
Iné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	259 489
Spolu aktíva	511 616	809 122
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	84 290	450 000
Spolu pasíva	84 290	450 000

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

Spoločnosť dňa 15.01.2026 vstúpila do likvidácie. Likvidátorom spoločnosti je Mgr. Miloš Čičmanec.

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2025
	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 445 000	0	0	0	2 445 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	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 z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 922	0	0	0	2 922
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	138 477	138 477
Neuhradená strata minulých rokov	-633 388	0	0	0	-633 388
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	138 477	-1 104 684	0	-138 477	-1 104 684
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
	1 953 011	-1 104 684	0	0	848 327

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2024
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 445 000	0	0	0	2 445 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	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 z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 922	0	0	0	2 922
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-660 015	0	0	26627	-633 388
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 627	138 477	0	-26 627	138 477
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
	1 814 534	138 477	0	0	1 953 011

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 12.12.2025 bol výsledok hospodárenia za rok 2024 rozdelený nasledovne:

Vysporiadanie zisku za rok 2024	EUR
Tvorba rezervného fondu	0
Úhrada straty minulých rokov	0
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	138 477
Spolu	138 477

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2025 vo výške 1 104 684 EUR rozhodne jediný spoločník Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

Vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2025	EUR
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	1 104 684
Spolu	1 104 684

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4	8	2	2	9	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

DIČ:

2	1	2	0	0	9	7	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

R. 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.

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

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.

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nezostavuje prehľad peňažných tokov.