

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

IČO:

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

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 hnuteľných vecí
Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
Reklamné a marketingové služby

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nemala zamestnancov.

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 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Dôvodom jej zostavenia je vstup Spoločnosti do likvidácie ku dňu 15. januára 2026.

Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2026 do 14. januára 2026. Toto obdobie je v účtovnej závierke vykázané ako bežné účtovné obdobie.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 31. decembru 2025 ešte k 14. januáru 2026 nebola schválená.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2025 bola uložená do registra účtovných závierok 30.03.2026.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán k 14. januáru 2026:

Konateľ: Mgr. Miloš Čičmanec

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

IČO:

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

 DIČ:

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 14. januáru 2026 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 mimoriadna účtovná závierka k 14. januáru 2026. 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

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku.

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

(a) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neúčtovala o cenných papieroch a podieloch.

(b) Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o zásobách.

(c) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(d) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť 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 nevyzvoiteľným pohľadávkam.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

DIČ:

2 1 2 0 0 9 7 5 5 1

(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 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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 neúčtovala o emisných kvótach.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť 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) Cudzí 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

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

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

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.

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 2026 do 14. januára 2026 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025:

Dlhodobý majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Softvér	Oceneniteľné práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Spolu dlhodobý nehmotný majetok	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu dlhodobý hmotný majetok
Prvotné ocenenie								
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
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Softvér	Oceneniteľné práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Spolu dlhodobý nehmotný majetok	Stavby	Samostatne 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

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

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii
 Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

IČO: 4 8 2 2 9 7 4 1
 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	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	6 168	0	0	0	6 168
Pohľadávky spolu	6 168	0	0	0	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	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

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

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 14.01.2026	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	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	512 383	0	512 383
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, 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	921 026	6 168	927 194

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

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 31.12.2025	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 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	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 spoločníkom, 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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	14.1.2026	31.12.2024
Pohľadávky po lehote splatnosti	307 272	307 272
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	619 922	619 155
Krátkodobé pohľadávky spolu	927 194	926 427
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
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

IČO:

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

 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	45 999
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	45 999	45 999

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	0
Úroky z poskytnutých pôžičiek	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	1 174	1 174
Úroky z poskytnutých pôžičiek	1 174	1 174
Spolu	1 174	1 174

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Závazky

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

	14.1.2026	31.12.2025
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	118 682	118 605
Krátkodobé záväzky spolu	118 682	118 605
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

H. Bankové úvery

Spoločnosť neúčtovala o bankových úveroch.

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

IČO:

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

 DIČ:

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

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:

	2026	2025
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Výnosy z hospodárskej činnosti	0	244 800
Tržby z predaného dlhodobého majetku	0	244 800
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	397 363
Zmluvné pokuty	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	397 363
Finančné výnosy, z toho:	767	22 970
Výnosové úroky	767	22 970
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:

	2026	2025
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	250	6 110
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:	250	6 110
poradenské, účtovné a právne služby	250	6 110
ostatné	0	0

Pokračovanie tab. na strane 10.

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

IČO:

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

 DIČ:

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

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

	2026			2025		
	Základ dane	Daň	Daň %	Základ dane	Daň	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	517	0	100,00%	-1 042 907	0	100,00%
Teoretická daň	0	52	10,00%	0	-219 010	21,00%
Daňovo neuznané náklady	250	25	4,83%	1 338 542	281 094	-26,95%
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	0	0	0,00%	-1 730	-363	0,03%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	767	77	14,83%	293 905	61 720	-5,92%
Splatná daň z príjmov		77	14,83%		61 720	-5,92%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Celková daň z príjmov		77	14,83%		61 720	-5,92%

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
 Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

IČO:

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

 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 bežnom účtovnom období 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:

	2026	2025
Transakcie s materským podnikom:		
Výnosy z postúpenia pohľadávky	0	359 895
Transakcie s dcérskymi podnikmi	0	0
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	767	12 228
Transakcie so spoločnými podnikmi	0	0
Transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	0	4 065
Nákup služieb	0	4 550

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

4 8 2 2 9 7 4 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

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:

	14.1.2026	31.12.2025
Ostatné dlhodobé pôžičky	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	512 384	511 616
Iné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0
Spolu aktíva	512 384	511 616
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	84 290	84 290
Spolu pasíva	84 290	84 290

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

Spoločnosť dňa 15. januára 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 14.01.2026
	Stav k 1.1.2026	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	138 477	0	0	0	138 477
Neuhradená strata minulých rokov	-633 388	0	0	-1 104 684	-1 738 072
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 104 684	440	0	1 104 684	440
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
	848 327	440	0	0	848 767

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

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	Bezprostredne predchádzajúce 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

Výsledok hospodárenia za rok 2025 k 14. januáru 2026 nebol schválený. Návrh štatutárneho orgánu na jeho vysporiadanie je takýto:

Vysporiadanie straty za rok 2025	EUR
Úhrada straty minulých rokov zo zisku	0
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	1 104 684
Spolu	1 104 684

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie vo výške 440 EUR rozhodne jediný spoločník Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu na jeho vysporiadanie je takýto:

Vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2026	EUR
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	440
Spolu	440

TATRA CAPITAL GROUP s.r.o. v likvidácii

IČO:

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 14. januáru 2026

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.