

## ČL. I 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.

Vo vykazovanom účtovnom období Spoločnosť realizovala svoju činnosť vo finančnej oblasti, v ktorej dosiahla výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek.

#### 2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2014 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 30.06.2015.

#### 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2015 do 31. decembra 2015.

#### 4. Informácie o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku pre tieto konsolidujúce účtovné jednotky:

- FINASIST, a.s., Priemyselná 6, 824 90 Bratislava ako dcérska spoločnosť
- VÁHOSTAV-SK, a.s., Priemyselná 6, 824 90 Bratislava ako pridružená spoločnosť.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Konsolidované účtovné závierky sú prístupné v sídle uvedených spoločností, v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Záhradnícka ul. č. 10, Bratislava a tiež v registri účtovných závierok.

#### 5. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá zamestnancov.

## Čl. II 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.

## Čl. III 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

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky boli konzistentne uplatnené vo

všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy. Náklady a výnosy sa účtujú na mesačnej báze do účtovného obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. V bežnom účtovnom období neboli zaúčtované opravy chýb minulých účtovných období.

### 3. Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť ako dlžník má uzatvorenú Zmluvu o podmienkach prístúpenia k záväzku medzi svojím akcionárom a prístupujúcim s právom na finančné plnenie, prípadne s právom na prevod obchodného podielu akcionára.

### 4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a-f) Pri oceňovaní majetku a záväzkov účtovná jednotka vychádzala z príslušných ustanovení zákona o účtovníctve a jednotlivé zložky majetku a záväzkov, ktoré boli predmetom účtovníctva oceňovala nasledovne:

1. **dlhodobý nehmotný a hmotný majetok** – účtovná jednotka nevykazuje takýto majetok
2. **finančný majetok** – podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa pri nákupe oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol obchodný podiel v obchodnej spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka podstatný vplyv precenený na reálnu hodnotu metódou vlastného imania.
3. **zásoby** – účtovná jednotka neúčtovala o zásobách
4. **zákazková výroba** – účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe
5. **pohľadávky** – pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. V prípade pochybných a nevymožiteľných pohľadávok sa toto ocenenie znižuje tvorbou opravných položiek.
6. **krátkodobý finančný majetok** – peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.
7. **časové rozlíšenie na strane aktív** – náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. **záväzky** – pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, záväzky pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
9. **rezervy** – predstavujúce existujúcu povinnosť účtovnej jednotky vyplývajúcu zo zákonných predpisov alebo zmlúv vo výške predpokladaného záväzku.
10. **časové rozlíšenie na strane pasív** – výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
11. **deriváty** – účtovná jednotka nevyužívala.
12. **prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci** – nie sú predmetom účtovníctva účtovnej jednotky.

g) Odpisový plán pre dlhodobý majetok - účtovná jednotka nemá kategóriu odpisovaného dlhodobého majetku.

h) Na obstaranie majetku neboli poskytnuté dotácie.

### 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.

## Čl. IV

## Informácie, ktoré dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

## 1. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

## Finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok účtovnej jednotky tvorí podiel na základnom imaní spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka podstatný vplyv. V objeme dlhodobého finančného majetku nenastali zmeny v porovnaní s bezprostredne prechádzajúcim účtovným obdobím. Pri ocenení finančného majetku k súvahovému dňu bola použitá metóda vlastného imania. Prehľad o dlhodobom finančnom majetku v hodnotovom vyjadrení v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedený v nasledujúcej tabuľkovej časti poznámok.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 167 007							9 167 007
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		9 167 007							9 167 007
Opravné položky/414-oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 070 526							-2 070 526
Prírastky									
Úbytky		-158 836							-158 836
Stav na konci účtovného obdobia		-2 229 362							-2 229 362
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 096 481							7 096 481
Stav na konci účtovného obdobia		6 937 645							6 937 645

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 548								55 548
Prírastky		9 140 007							9 140 007
Úbytky	28 548								28 548
Presuny	-27 000	27 000							
Stav na konci účtovného obdobia		9 167 007							9 167 007
Opravné položky/414-ocenořovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-55 548								-55 548
Prírastky		-2 070 526							-2 070 526
Úbytky	55 548								55 548
Stav na konci účtovného obdobia		-2 070 526							-2 070 526
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia		7 096 481							7 096 481

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 153 287

Zmluva o záložnom práve k akciám bola uzatvorená dňa 07.04.2014 v prospech záložného veriteľa Tatra banka, a.s., Bratislava. Hodnota založených akcií je vyjadrená v menovitej hodnote.

## Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Prepojené účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podielovou účasťou</b>					
TEHELNÉ POLE, a.s. Trnavská cesta 27/A 831 04 Bratislava	33,33	33,33	21 289 443	-848 319	7 096 481
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	x	x	x	x	<b>7 096 481</b>

## Pohľadávky

Stav pohľadávok tvoria krátkodobé pohľadávky z titulu poskytnutej pôžičky materskej účtovnej jednotke. Rizikové, prípadne pochybné pohľadávky účtovná jednotka nevykazuje, preto k úprave účtovnej hodnoty pohľadávok sa nepristúpilo. Daňové pohľadávky predstavujú preplatok na splatnej dani z príjmov za rok 2015 v dôsledku zaplatených preddavkov na základe posledného daňového priznania. Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami a tiež nemá zriadené záložné právo na pohľadávky. Pohľadávky z poskytnutej pôžičky sú zabezpečené vlastnou zmenkou dlžníka.

## Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			

<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	4 434 068		4 434 068
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 956		8 956
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 443 024</b>		<b>4 443 024</b>

### Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavuje pokladničná hotovosť a zostatok finančných prostriedkov na bežnom bankovom účte. S finančnými prostriedkami môže účtovná jednotka voľne disponovať. Nedisponuje cennými papiermi a iným krátkodobým finančným majetkom určeným na obchodovanie. Finančné hodnoty obsahuje nasledujúca tabuľka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	20	23
Bežné bankové účty	4 905	4 755
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>4 925</b>	<b>4 778</b>

### Časového rozlíšenie aktív

Náklady vo vecnej a časovej súvislosti boli predmetom bežného účtovného obdobia, preto nebolo potrebné pristúpiť k časovému rozlíšeniu nákladových položiek.

## 2. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

### Vlastné imanie

Jednotlivé zložky vlastného imania tvoria:

a) Základné imanie účtovnej jednotky tvoria vklady spoločníkov. Oproti rovnakému obdobiu minulého roka sa základné imanie nezmenilo. Ku dňu účtovnej závierky je základné imanie splatené v plnom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I.

b) Zákonný rezervný fond je tvorený prídelením z účtovného zisku. Zvýšenie fondu v roku 2015 predstavuje 10 % účtovného zisku bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

c) Oceňovacie rozdiely z precenenia dlhodobého finančného majetku použitím metódy vlastného imania Ich podiel na znížení vlastného imania predstavuje 48 %.

d) Nerozdelený zisk minulých rokov , ktorý predstavuje v bežnom účtovnom období navýšenie o nerozdelený zisk bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia na základe rozhodnutia valného zhromaždenia Spoločnosti konaného dňa 30.06.2015.

Prehľad zmien vlastného imania v absolútnych hodnotách bežného a predchádzajúceho obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 274 000				4 274 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 070 526	-158 836			-2 229 362
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	28 534			4 660	33 194
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	272 378			41 935	314 313
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46 595	-146 393		-46 595	-146 393
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 274 000				4 274 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-55 548	-2 043 526	28 548		2 070 526
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	21 324			7 210	28 534
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	263 368			9 010	272 378
Neuhradená strata minulých rokov	-55 876			55 876	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	72 096	46 595		-72 096	46 595
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**Rezervy**

Tvorba krátkodobej rezervy vo vykazovanom období sa vzťahuje na záväzky účtovnej jednotky súvisiace so spracovaním účtovnej závierky. Prehľad v hodnotovom vyjadrení za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	440	240	220	220	440
Účtovná závierka za r. 2014	440	240	220	220	440

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	400	440	400		440
Účtovná závierka	400	440	400		440

**Záväzky**

Prehľad záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti a veková štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke. Daňové záväzky vo výške 459 EUR je daňová povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vyplynula z pomerného odpočítania dane z pridanej hodnoty za bežný rok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>9 139 602</b>	<b>11 553 859</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 257 481	8 067 035
Závazky po lehote splatnosti	2 882 121	3 486 824

### Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Bankové úvery účtovná jednotka nevyužívala na financovanie svojej činnosti. Finančné výpomoci vykazuje účtovná jednotka v celkovej výške 6 256 720 EUR vrátane úrokov. Pôžičky poskytnuté spoločnosťou, ktorá je súčasťou skupiny sú v čiastke 15 414 EUR, zaúčtované nákladové úroky k 31.12.2015 predstavujú čiastku 598 EUR. Spôsobom zabezpečenia sú vystavené vlastné zmenky dlžníka. Zabezpečenie ostatných záväzkov účtovnej jednotky z poskytnutých finančných výpomocí je uzavretie Zmluvy o prístupení k záväzku zo dňa 21.02.2014.

### Deriváty

Deriváty nie sú predmetom účtovníctva účtovnej jednotky vo vykazovanom období.

### Výnosy

#### Tržby za vlastné výkony a ostatné významné položky výnosov

Výnosy bežného účtovného obdobia vykazuje účtovná jednotka vo finančnej činnosti. Prehľad výnosov v porovnaní s predchádzajúcim obdobím je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

#### Opis položiek výnosov z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho</b>		<b>9 141 405</b>
Výnosy z predaja pohľadávok		9 140 007
Ostatné výnosy z odpočítania DPH ročným koeficientom		1 398
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>154 827</b>	<b>286 415</b>
Úroky z poskytnutých pôžičiek	154 827	250 711
Tržby z predaja cenných papierov		35 704

**Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		250 000
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou: úroky, tržby z predaja FM	154 827	286 415
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>154 827</b>	<b>536 415</b>

**Náklady****Opis položiek nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 030	13 920
Nájomne	2 608	6 197
Notárske poplatky, poštovné	2	23
Ekonomické a poradenské služby	2 420	7 700
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 068</b>	<b>9 143 089</b>
DPH uplatňovaný odpočet koeficientom	1 018	2 796
Poistné	50	90
Odpis pohľadávky - postúpenie		9 140 007
Pokuty a penále		196

<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>294 162</b>	<b>460 888</b>
Úroky z pôžičiek	294 078	432 258
Bankové poplatky	84	82
Predané cenné papiere		28 548

Účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch za poskytnuté služby auditorom alebo audítorskej spoločnosti.

## ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Na dlhodobý finančný majetok má účtovná jednotka zriadené záložné právo v prospech banky ako záložného veriteľa na základe uzavretej Zmluvy o záložnom práve k akciám zo dňa 07.04.2014. Dôvodom na uzavretie predmetnej zmluvy je zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa zo Zmluvy o splátkovom úvere č. 740/2011 v znení jej neskorších dodatkov uzavretej so spoločnosťou TEHELNÉ POLE, a.s. na poskytnutie úveru do výšky 10 235 000 EUR splatného 31.07.2016. Predmetom záložného práva sú aj dividendy vyplácané z týchto cenných papierov počas trvania záložného práva.

### Prehľad položiek podsúvahovej evidencie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok v menovitej hodnote	9 153 287	9 153 287

### Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

So spriaznenými osobami boli uskutočnené obchodné transakcie v nasledovnom objeme:

Pôžičky poskytnuté	Pôžičky prijaté	Výnosové úroky	Nákladové úroky	Nákup služieb
4 300 742	15 414	154 827	598	5 248

## ČI. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia alebo verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva účtovnej jednotky.

## ČI. VII Ostatné informácie

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.