

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021**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 01.01.2021 do 31.12.2021 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 2020 schválilo valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 31.05.2021

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2021 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.

Podnikateľské prostredie bolo počas roka 2021 poznačené pandémiou koronavírusu, ktorý spôsobuje ochorenie covid-19. V r. 2021 vývoj pandemickej situácie nemal priamy vplyv na činnosť spoločnosti a spoločnosť nečerpala žiadne formy štátnej pomoci určenej na zmiernenie dopadov koronakrízy.

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 svojím 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	9 167 007				9 167 007
precenenie - oceňovacie rozdiely (účet 414)					
	- 2 782 479		-268 466		-3 050 945
Účtovná hodnota					
	6 384 528				6 116 062

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				9 167 007
precenenie - oceňovacie rozdiely (účet 414)					
	- 2 495 302		-287 177		-2 782 479
Účtovná hodnota					
	6 671 705				6 384 528

Pohľadávky

Stav pohľadávok tvoria krátkodobé pohľadávky z titulu poskytnutej pôžičky materskej účtovnej jednotke vo výške 5 350 395 EUR. 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.

2. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**Závazky**

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	10 424 391
záväzky z obchodného styku	240
pôžička	7 542 270
daňové záväzky	0
ostatné záväzky	2 881 881
Finančné výpomoci	22 700

Celková suma zabezpečených záväzkov		7 564 970
Spôsob zabezpečenia:	vlastná zmenka dlžníka	22 700
	Zmluva o pristúpení k záväzku, Zmluva o podmienkach pristúpenia k záväzku, Zmluva o podmienkach plnenia záväzku	7 542 270

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:	151 467	151 467
Úroky z poskytnutých pôžičiek	155 939	151 467
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:	2 604	2 600
Nájomne		
Notárske poplatky, poštovné	4	0
Ekonomické a poradenské služby	2 600	2 600
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	620	620
DPH uplatňovaný odpočet koeficientom	520	520
Poistné	100	100
Odpis pohľadávky - postúpenie		
Pokuty a penále	0	0

Finančné náklady, z toho:	127 138	127 124
Úroky z pôžičiek	127 054	127 040
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	9 153 287	9 153 287

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ruská invázia na Ukrajinu sa začala v ranných hodinách dňa 24.2.2022 inváziou ozbrojených síl Ruskej federácie na Ukrajinu. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	0	7	1	9	4	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO			3	5	9	6	0	1	0	8
-----	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---

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.