



VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2022

pre akcionárov
TATRAMAT, akciová spoločnosť



Jún 2023

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

Zloženie orgánov akciovej spoločnosti

**Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku materskej spoločnosti
za rok 2022**

Výkazy k riadnej individuálnej účtovnej závierke

Súvaha k 31. 12. 2022

Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2022

Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke k 31. 12. 2022

Správa nezávislého audítora k riadnej individuálnej účtovnej závierke

VÝROČNÁ SPRÁVA

k riadnej individuálnej účtovnej závierke
TATRAMAT, akciová spoločnosť
za rok 20**22**

Štatutárne orgány spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť k 31.12.2022

ZLOŽENIE PREDSTAVENSTVA

Predseda: Ing. Ján Miško
Členovia: JUDr. Pavol Ovšonka
Ing. Martin Kozler

ČINNOSŤ PREDSTAVENSTVA

Činnosť predstavenstva sa riadi „Stanovami akciovej spoločnosti“

ZLOŽENIE DOZORNEJ RADY

Predseda: Bc. Ján Bachleda
Členovia: Ing. Miriam Mišková
Ing. Iveta Ovšonková
Milena Kozlerová

Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti za rok 2022

1) Úvod

Vážení akcionári,

predstavenstvo spoločnosti Vám predkladá výročnú správu akciovej spoločnosti TATRAMAT o stave majetku a výsledkoch hospodárenia za rok 2022.

Základným účtovným dokumentom pre rozhodovanie a prijímanie uznesení na valnom zhromaždení je Účtovná závierka spoločnosti, ktorú zostavujú podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov podnikateľa účtujúci v sústave podvojného účtovníctva a obsahuje tieto súčasti: „Súvahu“ k 31.12.2022, „Výkaz ziskov a strát“ za rok 2022 a „Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2022“. Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti bola overená nezávislým audítorom spoločnosťou PROSORT spol. s r.o. Poprad s udelenou licenciou UDVA č. 335, sídliaca na Rovnej ulici 5620/31, Poprad. Uvedené základné účtovné výkazy i Poznámky k účtovnej závierke sú k dispozícii všetkým akcionárom v sídle našej spoločnosti, alebo na internetovej stránke Register účtovných závierok Ministerstva financií Slovenskej republiky.

2) Hospodárska a finančná činnosť

Hospodárenie v roku 2022 bolo ovplyvnené výrazným nárastom cien elektrickej energie, plynu a vstupných materiálov, ktorý sme náročnými rokovaniami s klientmi preniesli do predajných cien výkonov a v neposlednom rade hľadali možnosti úspor nákladov v prevádzke.

Dosiahnuté tržby z predaja výkonov predstavujú 7 573 tis. EUR a v nadväznosti na primárneho odberateľa, výrobcu bielej techniky so závodom v Poprade, a odberateľov v ďalších odvetviach narástli z hodnoty 3 402 tis. EUR v roku 2021, keď predajné ceny boli stabilné.

V oblasti prenájmu ubytovacích zariadení a prenájmu nebytových priestorov sme tržby dokázali zvýšiť medziročne o 20% v súvislosti s prenájmom skladovacej haly nemeckému klientovi a priestorov v administratívnej budove spoločnosti.

Nárast celkových výnosov z hospodárskej činnosti v porovnaní s rokom 2021 bol významne ovplyvnený tržbami z predaja stavebných pozemkov v projekte IBV Allendehe.

Ostré zvýšenie celkových nákladov na hospodársku činnosť spoločnosti v medziročnom porovnaní zohľadňuje zvýšenie cien vstupných komodít. Najvýznamnejšia položka spotreba materiálu a energií stúpla o 191%! Položka služieb stúpla o takmer 680 tis. EUR v súvislosti s realizáciou stavebných prác na výstavbe rodinných domov v lokalite Matejovce, ktoré sú určené na predaj. V priebehu roka sa realizovali nevyhnutné opravy komunikácií a technických zariadení v rámci priemyselného areálu. Položka mzdových nákladov mierne klesla z dôvodu personálnych opatrení v súvislosti s odchodom zamestnancov do dôchodku.

V rámci ostatných nákladov bola rozpustená rezerva k pohľadávke voči spoločnosti SLOVAKIA STAVING s.r.o. vo výške 180 tis. EUR. Dlžník pohľadávku v plnej výške uhradil.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti tak po zohľadnení týchto skutočností predstavuje zisk vo výške 400 tis. EUR.

Dosiahnutá hrubá marža klesá na 15%.

Spoločnosti bola v roku 2022 vyplatená dividenda z dcérskej spoločnosti vo výške 138 tis. EUR. S ohľadom na aktuálnu situáciu s významným nárastom inflácie reagovala Európska centrálna banka zvýšením základnej úrokovej sadzby, čo pozvoľne umožní navýšiť príjmy z alokácie voľných finančných zdrojov v konzervatívnych bankových produktoch. Negatívne tento vývoj pôsobí na dcérske spoločnosti, ktoré čerpajú prevádzkové a investičné úvery a zvyšovanie základnej úrokovej sadzby im navýši finančné náklady.

V zmysle predpisov bola znížená opravná položka vo výške 4 tis. EUR diskontovaním pôžičky voči dcérskej spoločnosti PRIOR, a.s. Banská Bystrica, ktorá z titulu svojej primárnej podnikateľskej činnosti bola zasiahnutá pandémiou a predstavenstvo rozhodlo o dočasnom odložení splácania poskytnutej pôžičky.

Celkový výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2022 po zdanení je 594 094 EUR.

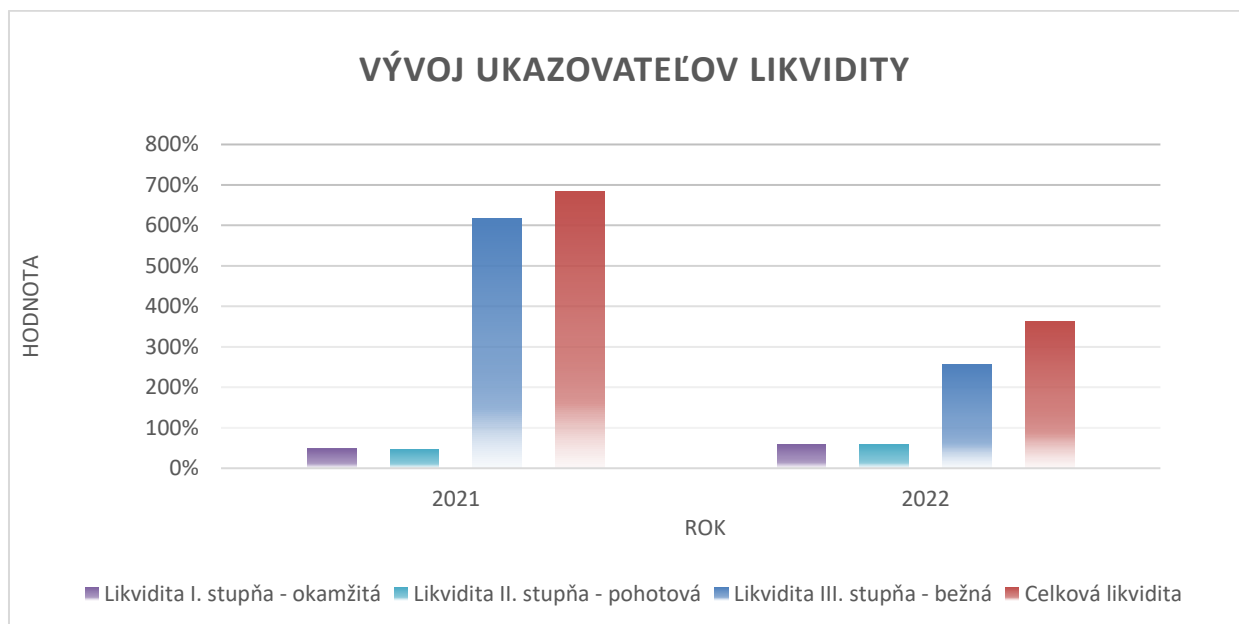
Vykázané vlastné imanie pri porovnaní s minulým rokom ovplyvňujú oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, ktoré ku koncu roku 2022 klesli o 93 tis. EUR a tým prispeli k navýšeniu hodnoty vlastného imania spoločnosti na 23 005 600 EUR,

ktoré súvisí so zvýšením ziskovosti dcérskych spoločností. Prepočítaný objem vlastného imania na 1 akciu vzrástol na 63,10 EUR.

Ekonomická a finančná analýza spoločnosti

Analýza likvidity spoločnosti

názov ukazovateľa	2021	2022	odporúčaná hodnota
Likvidita I. stupňa - okamžitá	48,49%	59,60%	120%-230%
Likvidita II. stupňa - pohotová	47,23%	58,88%	60%-120%
Likvidita III. stupňa - bežná	617,82%	256,79%	110%-160%
Celková likvidita	684,89%	362,19%	250%-350%



Z vývoja ukazovateľov likvidity vyplývajú nasledujúce výsledky:

Likvidita I. stupňa, ktorá ohodnocuje schopnosť podniku splácať svoje krátkodobé záväzky z finančného majetku (vklady na účtoch a peniaze v pokladni).

Likvidita II. stupňa, ktorá predstavuje schopnosť splácať všetky krátkodobé záväzky (včítane krátkodobých, bežných úverov a rezerv) z finančného majetku.

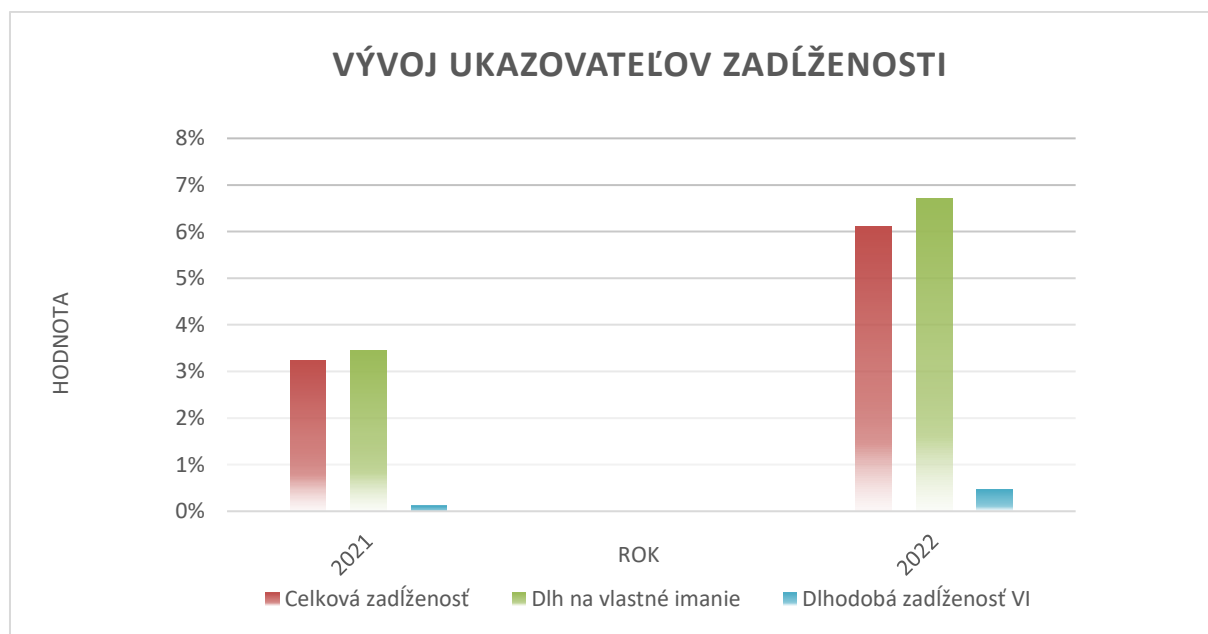
Likvidita III. stupňa ohodnocuje schopnosť splácať všetky krátkodobé záväzky z obežných aktív po odpočítaní zásob.

Celková likvidita predstavuje možnosti podniku splácať všetky svoje krátkodobé záväzky z celkovej výšky svojich obežných aktív.

Akumulované finančné prostriedky zhodnocuje spoločnosť konzervatívnym spôsobom do zmenkových produktov bánk a strednodobých likvidných podnikových dlhopisov česko-slovenských spoločností, ktoré prinášali výhodnejšie zhodnotenie prostriedkov v minulých rokoch pri nulových referenčných sadzbách Európskej centrálnej banky. S prudkým nárastom inflácie stúpajú postupne aj úrokové sadzby bankových produktov, ktoré prinesú dodatočné navýšenie úrokových výnosov.

Analýza riadenia dlhu a úverovej spôsobilosti

názov ukazovateľa	2021	2022	odporúčaná hodnota
Celková zadlženosť	3,24%	6,10%	45%-65%
Dlh na vlastné imanie	3,46%	6,71%	80%-120%
Dlhodobá zadlženosť VI	0,11%	0,47%	35%-60%



Ukazovateľ celkovej zadlženosti predstavuje podiel celkových záväzkov spoločnosti k celkovým pasívam, v akom rozsahu je majetok spoločnosti krytý cudzími zdrojmi.

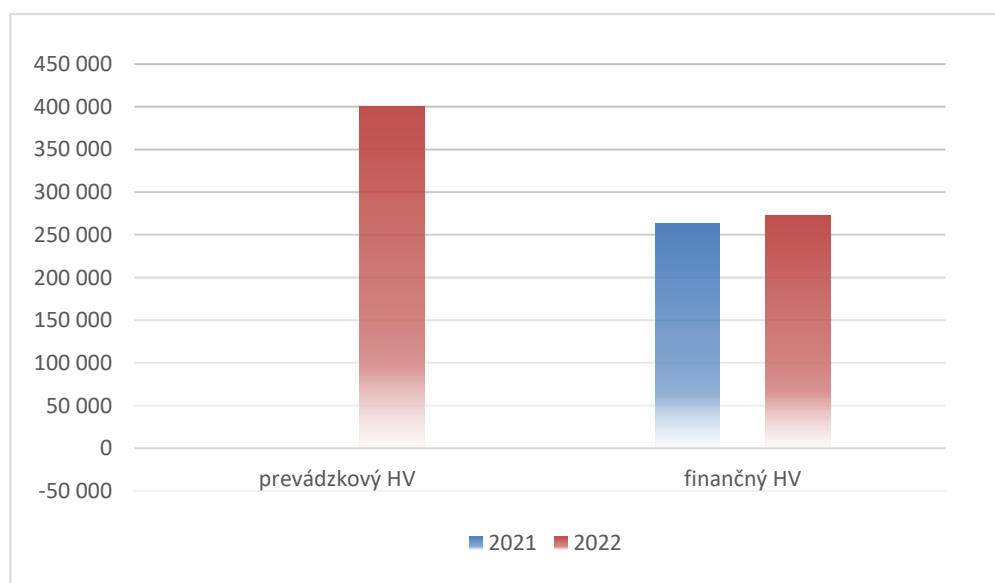
Ukazovateľ dlhu na vlastné imanie – stupeň finančnej samostatnosti vyjadruje zadlženosť vlastného kapitálu.

Dlhodobá zadlženosť vlastného imania predstavuje zadlženosť vlastného imania dlhodobými cudzími zdrojmi.

Všetky vykázané hodnoty zadlženosti zostávajú na nízkych úrovniach, medziročný nárast súvisí so zvýšením hodnoty záväzkov z obchodného styku.

Analýza vývoja nákladov a výnosov

názov ukazovateľa	2021	%	2022	%
prevádzkové výnosy	3 855 862	76,21%	9 137 138	86,25%
finančné výnosy	1 203 534	23,79%	1 456 936	13,75%
spolu:	5 059 396	100,00%	10 594 074	100,00%
názov ukazovateľa	2021	%	2022	%
prevádzkové náklady	3 856 029	80,40%	8 736 805	88,07%
finančné náklady	939 954	19,60%	1 184 001	11,93%
spolu:	4 795 983	100,00%	9 920 806	100,00%
názov ukazovateľa	2021	podiel	2022	podiel
Prevádzkový VH	-167	-0,06%	400 333	59,46%
finančný VH	263 580	100,06%	272 935	40,54%
spolu:	263 413	100,00%	673 268	100,00%

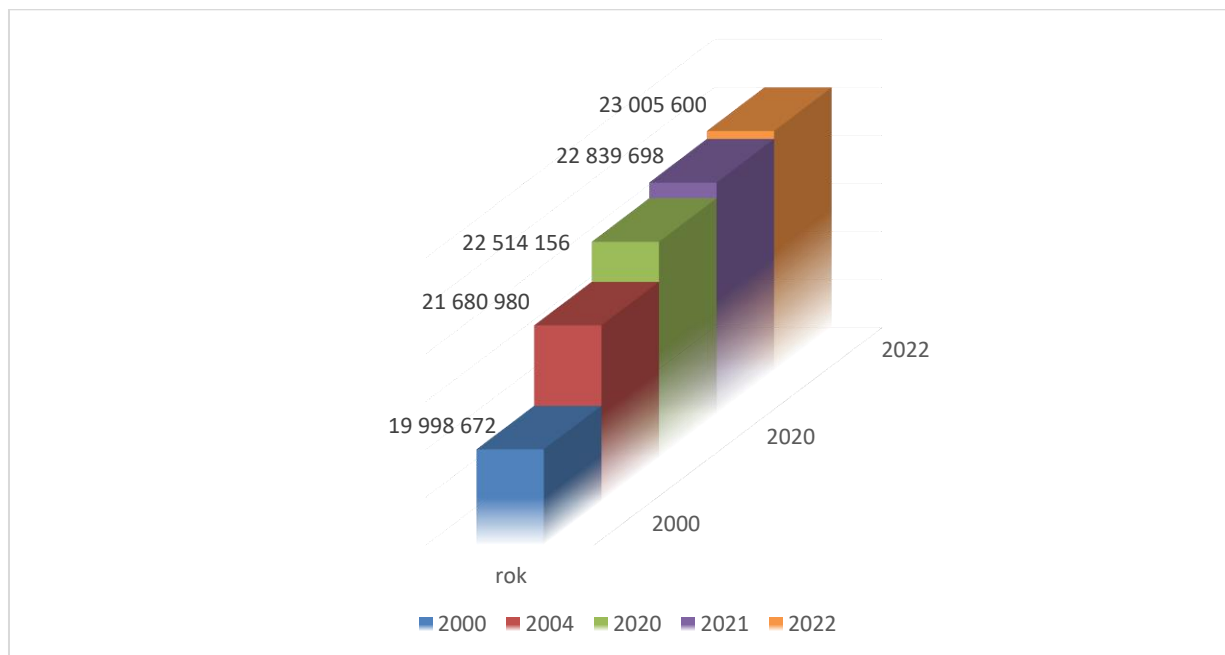


Nárast prevádzkového výsledku hospodárenia súvisí s tržbami z predaja nehnuteľností v projekte IBV Allendeho v Poprade - Matejovciach. Udržanie zisku

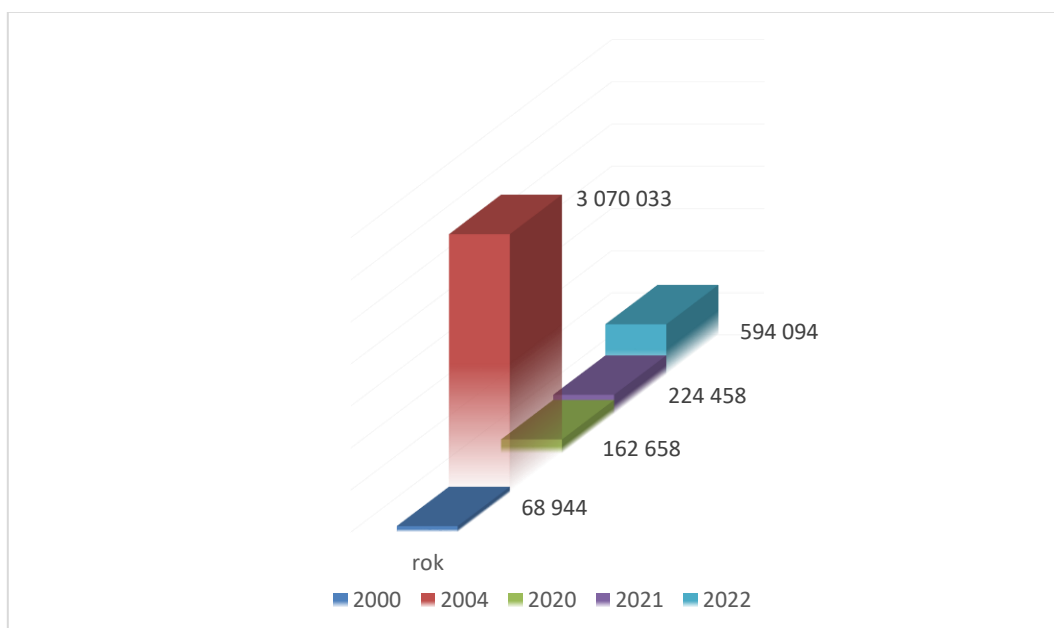
z finančnej činnosti významne zvyšuje celkový výsledok hospodárenia oproti minulému roku.

Finančné ukazovatele spoločnosti

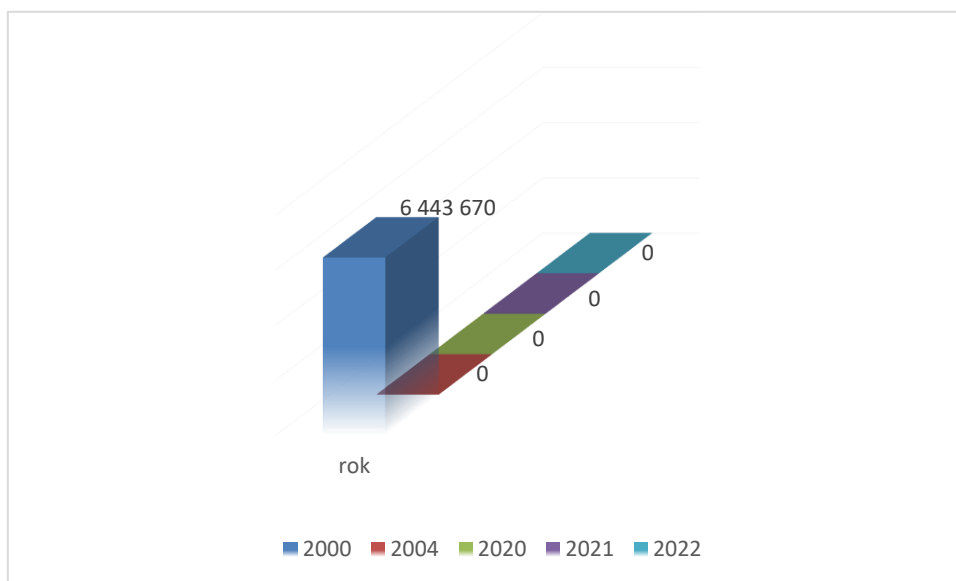
Vývoj vlastného imania spoločnosti v EUR



Vývoj čistého zisku spoločnosti v EUR



Vývoj zadlženosti spoločnosti v EUR – bankové úvery a výpomoci



Pri celkovom hodnotení vývoja finančných ukazovateľov spoločnosti potvrdzujeme dlhodobú stabilnú finančnú kondíciu spoločnosti, mimoriadnu tvorbu zisku z jednorazových investičných projektov, takmer nulovú zadlženosť. Spoločnosť má schválený úverový rámec vo výške 400 tis. EUR na krytie medzimesačných prevádzkových potrieb.

4) Udalosti osobitného významu

Spoločnosť v súčasnosti eviduje jediný súdny spor, v ktorom je vedená ako žalovaná strana. Konkrétne sa jedná o súdny spor o určenie vlastníckeho práva k pozemku o výmere 29 806 m² v k.ú. Tatranská Lomnica. Po súdnych pojednávaniach trvajúcich niekoľko rokov na prvostupňovom súde v Poprade a odvolacom súde v Prešove, vydal Krajský súd v Prešove právoplatný rozsudok v prospech našej spoločnosti. Voči právoplatnému rozsudku podal žalobca mimoriadny opravný prostriedok – dovolanie na Najvyššom súde SR, ktorý uvedený rozsudok zrušil a vrátil vec na ďalšie konanie Krajskému súdu v Prešove. Tento súd svoj pôvodný rozsudok zmenil a určil, že vlastníkom vyššie uvedeného pozemku je mesto Vysoké Tatry. Nakoľko voči tomuto rozsudku sa nebolo možné odvolať, podala naša spoločnosť voči

nemu mimoriadny opravný prostriedok – dovolanie na Najvyššom súde SR, o ktorom do dnešného dňa nebolo rozhodnuté.

Na udalosti osobitného významu spoločnosť vytvorila v účtovnej závierke rezervu na predpokladané budúce výdavky.

5) Predpokladaný budúci vývoj na rok 2023 – Podnikateľský zámer

Z dosiahnutých výsledkov za hospodársky rok, ktoré sme detailne popísali v predchádzajúcich kapitolách vyplýva, že sme dokázali mimoriadne nárasty vstupných položiek transformovať náročnými rokovaniami so zákazníkmi do cien predávaných komponentov. Pre rok 2023 čiastočne očakávame pokles cien elektrickej energie a plynu, avšak nie na úroveň roka 2021. Ceny materiálových vstupov by postupne v priebehu roka mali taktiež klesať, ale pod vplyvom pribrzdzenia ekonomickej aktivity nielen v Európe, ale v globálnom význame. Pozorne sledujeme situácia so zmenou majetkovej štruktúry nášho významného zákazníka, výrobcu bielej techniky so závodom v Poprade, keď začiatkom roka avizoval americký vlastník odpredaj všetkých aktív v Európe tureckému konkurentovi. Transakcia momentálne prechádza schvaľovacím procesom Európskeho protimonopolného regulátora. Kľúčové pre naše spoločnosti bude, aby nový vlastník vyhodnotil závod v Poprade ako efektívny a ziskový v celej novej štruktúre a zachoval výrobu automatických práčok.

Aktuálny vývoj len potvrdzuje, že naďalej musíme zvyšovať aktivitu pri hľadaní nových klientov a získavaní zákaziek v ďalších odvetviach priemyselnej výroby.

Pri tvorbe plánu na rok 2023 predpokladáme udržanie objemu dodávok komponentov v porovnaní s rokom 2022. V prípade poklesu objednávok musíme operatívne reagovať znižovaním počtu zamestnancov vo výrobných spoločnostiach a úsporami na nákladoch s cieľom zachovať ziskovosť spoločnosti.

V dcérskej spoločnosti SCAMETATRA, a.s., ktorá výhradne dodáva plastové komponenty pre výrobcu bielej techniky, medziročne stúpol obrat na 15 977 tis. EUR v nadväznosti na dohodu o priebežnom navýšení cien dodávaných komponentov a kompenzácii vysokých cien energií. Celkové výkony spoločnosti klesli. Taliansky partner nás informoval o prebiehajúcich rokovaniach k novej 3 ročnej zmluve s jediným

odberateľom, ktorá musí pokryť navýšenie miezd pracovníkov závodu, zvýšené ceny energií a investície do modernizácie technológie výroby, ktorá už dnes je na hranici životnosti. Z dôvodu prebiehajúcej majetkovej zmeny u primárneho zákazníka očakávame podpis zmluvy až v roku 2024. Výsledok hospodárenia po zdanení predstavuje 822 292 EUR.

Dcérska spoločnosť EXPANDTECH, a.s. s podielom na základnom imaní vo výške 50% pokračuje v dodávkach polypropylénových komponentov pre automobilový priemysel, kde evidujeme stabilný objem výkonov oproti roku 2022, avšak nižší v porovnaní s rokom 2021. Priebežne sú schvaľované nové projekty dodávky komponentov pre rôzne modely áut stabilných značiek so závodmi v okolitých krajinách. V Q3/2022 bola spustená výroba tepelnoizolačných dosiek zo sivého granitového polystyrénu najmä pre taliansky trh. Spoločnosť dosiahla za rok 2022 čistý obrat 2 683 014 EUR a výsledok hospodárenia po zdanení 446 095 EUR.

Spoločnosť STD, a.s., s podielom na ZI vo výške 50%, vyrába z expandovaného polystyrénu primárne obalové materiály a z malej časti aj pre automobilový priemysel. Za rok 2022 zvýšila obrat na 6 570 907 EUR, o 14% oproti minulému roku najmä z dôvodu nárastu cien predávaných komponentov. Celkový čistý zisk spoločnosti dosiahol 35 tis. EUR.

Dcérska spoločnosť TATRAMAT QUASAR, akciová spoločnosť, s podielom na základnom imaní 100%, ktorá vyrába hliníkové odliatky dosiahla v roku 2022 obrat 6 896 952 EUR, čo predstavuje nárast oproti min. roku o 15% z titulu nárastu cien predávaných výrobkov. Diverzifikáciou odbytovej štruktúry a rozšírením výroby o náročnejšie a ziskovejšie mechanické opracovanie komponentov očakávame rozloženie zákaziek počas roka 2023. Priebežne investujeme do modernizácie technologických zariadení v závode.

Materská spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť v roku 2023 realizuje odpredaj skolaudovaných rodinných domov v radovej zástavbe v Matejovciach. Prebieha proces získania stavebného povolenia na dva apartmánové domy v Matejovciach a skladovú halu o výmere 3 000 m². Odhadované náklady na projektovú dokumentáciu a inžiniersku činnosť sú vo výške 120 tis. EUR. Projekty

následne plánujeme ponúknuť potencionálnemu investorovi alebo pri priaznivom vývoji v nasledujúcich obdobiach aj postupne realizovať. Do modernizácie a údržby zariadení a inžinierskych sietí priemyselného areálu v Matejovciach plánujeme investovať prostriedky vo výške 40 tis. EUR.

Máme rezervované finančné prostriedky vo výške 300 tis. EUR na dobudovanie elektrickej, vodovodnej a kanalizačnej prípojky, cestného napojenia v areáli na okraji obce Veľká Lomnica, kde spoločnosť vlastní pozemky. Tieto prostriedky budeme investovať pri konkrétnom zámere na odpredaj priemyselných pozemkov investorovi.

Spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť za rok 2022 neinvestovala prostriedky do oblasti výskumu a vývoja. Jej činnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie. TATRAMAT, akciová spoločnosť nemá vydané žiadne dlhopisy ani žiadne dočasné listy. K 31.12.2022 drží spoločnosť vlastné akcie v počte 2 490 ks, ktoré nadobudla od spoločnosti MH Manažment, a.s.. Spoločnosť nevlastní žiadne dočasné listy. Materská spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

6) Návrh na zúčtovanie, resp. vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2022

Dosiahnutý zisk po zdanení:	594 094,35 EUR
Zisk na rozdelenie celkom:	594 094,35 EUR
Tvorba rezervného fondu:	-
Dividendy:	-
Odmeny členov orgánov spoločnosti zo zisku:	-
Nerozdelený zisk minulých rokov:	594 094,35 EUR

7) Výplata podielu na zisku členom orgánov spoločnosti z nerozdeleného zisku minulých rokov

nerozdelený zisk za rok 2019:	156 000 EUR
-------------------------------	-------------

8) Návrh na vyplatenie dividend z nerozdeleného zisku minulých rokov

nerozdelený zisk za rok 2019: 1,3 EUR / akcia

9) Návrh na tvorbu rezervného fondu z nerozdeleného zisku minulých rokov

vo výške povinného prídelt

nerozdelený zisk za rok 2014: 59 409,44 EUR

Poprad, 10. júna 2023
Za predstavenstvo spoločnosti

Ing. Ján Miško
predseda predstavenstva