

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

I.Tatranská, akciová spoločnosť
K vodopádom 4051
059 85 Štrbské Pleso

/od: 8.6.1995/

Spoločnosť I.Tatranská,akciová spoločnosť bola založená 08.06.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 8.6.1995 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka číslo: 10427/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť
- reklamné a marketingové služby,
- poradenská činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa a predaj hnutelných vecí a nehnuteľností, sprostredkovanie ich kúpy, prenájmu a nájmu,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s doplnkovými službami / poskytovanie iných než základných služieb spojených s prenájomom/
- pohostinská činnosť /bez ubytovacích zariadení/
- prevádzkovanie ihrísk pre deti a mládež,
- prevádzkovanie lanových vlekov,
- prevádzkovanie dopravy na lanovej dráhe Štrbské Pleso – Solisko,
- prevádzkovanie dopravy na lanovej dráhe TS-3 Štrbské Pleso – Mostíky,
- poskytovanie služby vedenia cudzieho motorového vozidla,
- poskytovanie prepravných služieb nemotorovými vozidlami
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- prevádzkovanie výdajne stravy,
- poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- administratívne služby,
- vedenie účtovníctva,
- vykonanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- poskytovanie služieb,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- zmenárne . nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za eurá v hotovosti,
- prevádzkovanie dopravy na lanovej dráhe Solisko – Furkota,

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	34
Počet vedúcich zamestnancov	5	4

4. Neobmedzené ručenie v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť k 31.10.2015 nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka. Spoločnosť k 31.10.2014 nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.10.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.11.2014 do 31.10.2014.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.10.2014 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.11.2013 do 31.10.2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
8. Schválenie audítora

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Roman Weck – predseda	(od 06.05.2011)
	Ing. Peter Tomko - člen	(od 24.11.2006)
	Ing. Dušan Slavkovský – člen	(od 06.5.2011)
Dozorná rada	Ing. Július Jánošík	(od 24.11.2006)
	Marcel Adamčík	(od 06.05.2011)
	Ing. Barbara Kovaľová	(od 06.05.2011)

C. INFORMÁCIA O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.10.2015:

Akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v €	%	%
WEBIS, s.r.o.	5 341 400	100	100
Spolu	5 341 400	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť k 31.10.2015 nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.
Nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.
Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku za obdobie hospodárskeho roka za obdobie 01.11.2014 - 31.10.2015.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nadobudli účinnosť od 1.1.2009, okrem:

- Účtovania odpisovania drobného hmotného investičného majetku v NH od 200,-- € do 1.699,- €. Takýto majetok sa účtuje na účet 042200 – Nadobudnutie drobného HIM a odpisuje sa životnosťou.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

(b) Dlhodobý nehmotný 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 od 1.1.2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Nevyskytol sa.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. Nevyskytli sa.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Nevyskytli sa.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný

dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena /resp. vlastné náklady/ je 2.400,-- € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518 a považuje sa za službu.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena /resp. vlastné náklady/ je 1.700,-- € a nižšia, sa odpisujú životnosťou. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol drobný hmotný majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Prístroje a zariadenia	4	Rovnomerná	25
Prístroje a zariadenia-leasing	3	Rovnomerná	33,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25
Dopravné prostriedky / lízing/	3	Rovnomerná	33,33
Stavby / rozvody	20/12	Rovnomerná	5/8,33

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby – obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) alebo čistou realizačnou hodnotou podľa toho, ktorá je nižšia. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou – nevyskytli sa.

Zásoby obstarané iným spôsobom – nevyskytli sa.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Nevyskytla sa.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Nevyskytla sa.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Účty v bankách sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - 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.

(j) Rezervy

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.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane /odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok/ sa vzťahujú na:

1/ dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

2/ možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

3/ možnosť previesť nevyužité daňové odpochy a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Časové rozlíšenie na strane pasív účvahy - 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nevyskytli sa

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácia EU – SACR – vo výške 50% z objemu investície, ocenenie v sume 10 611 002 Eur, výška dotácie 5 256 929 EUR.

(p) Prenájom /lízing/

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 23.7.2003 a neskôr, vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Oceňuje sa obstarávacou cenou dohodnutou v leasingovej zmluve. Nájomca má predmet nájmu zaradený do dlhodobého majetku s rovnomerným odpisovaním.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na verejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Nevyskytli sa.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Nevyskytol sa.

(s) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene /okrem prijatých a poskytnutých preddavkov/ sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku- nevyskytuje sa a dlhodobého hmotného majetku od 01.11.2014 do 31.10. 2015 a za obdobie od 01.11.2013 do 31.10.2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 613 165	11 024 035				1 125 897	75 842	20 838 939
Prírastky		184 730	880 535				194 040	0	1 259 305
Úbytky			2 323				1 072 960	50 817	1 126 100
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		8 797 895	11 902 247				246 977	25 025	20 972 144
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 677 393	9 759 103						13 436 496
Prírastky		503 324	812 060						1 315 384
Úbytky		0	2 323						2 323
Stav na konci účtovného obdobia		4 180 717	10 568 840						14 749 557
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 935 772	1 264 932				1 125 897	75 842	7 402 443
Stav na konci účtovného obdobia		4 617 178	1 333 407				246 977	25 025	6 222 587

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 149 488	10 930 641				661 288	747 054	20 488 471
Prírastky		463 677	96 727				1 030 013	0	1 590 417
Úbytky			3 333				565 404	671 212	1 239 949
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		8 613 165	11 024 035				1 125 897	75 842	20 838 940
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 186 686	8 659 896				0		11 846 582
Prírastky		490 707	1 102 540						1 593 247
Úbytky		0	3 333						3 333
Stav na konci účtovného obdobia		3 677 393	9 759 103						13 436 496
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 962 802	2 270 745				661 288	747 054	8 641 890
Stav na konci účtovného obdobia		4 935 772	1 264 932				1 125 897	75 842	7 402 444

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku:

V BO aj v PO je zriadené záložné právo na dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku:

Záložné zmluvy v prospech Tatra banky a.s.

Záložné zmluvy v prospech Min. hospod. SR

Záložné zmluvy v prospech MBFSSK s.r.o.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Výška poistenia (poistená hodnota)
Samostatné hnut. veci a súbory - mot. vozidlá - stavby	GENERALI Slovensko, a.s. 29 914

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 129 115	0						1 129 115
Prírastky		0	22 777						22 777
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 129 115	22 777						1 151 892
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 129 115							1 129 115
Stav na konci účtovného obdobia		1 129 115	22 777						1 151 892

V hospodárskom roku sme nakúpili 31ks cenný papierov fi. CAREPAR v hodnote 620 000,-CZK

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		306 925							306 925
Prírastky		822 190							822 190
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 129 115							1 129 115
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		306 925							306 925
Stav na konci účtovného obdobia		1 129 115							1 129 115

Prehľad o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku - bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytli sa.
Záložné práva v bežnom a minulom účtovnom období: - nevyskytujú sa

3. Zásoby

- Prehľad o opravných položkách k zásobám – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytuje sa opravná položka k zásobám.
- Spôsob a výška poistenia zásob - v bežnom a v minulom účtovnom období: nevyskytuje sa.
- Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby s obmedzeným právom nakladať nimi – bežné a minulé účtovné obdobie. nevyskytujú sa takéto zásoby.

4. Údaje o zákazkovej výrobe – bežné a minulé účtovné obdobie: Spoločnosť nerealizovala zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP k 1.11.2014	Tvorba OP (	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatn.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.10.2015
Pohľadávky z obchodného styku – odberatelia	61 812	23 000	0	17 611	67 200
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0

T-SKI TRAVEL s.r.o., riadok v súvahe č.47 – dôvod súdny spor

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.10.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky:			
Pohľadávky z obchodného styku	3 300 000	0	3 300 000
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom	0	0	0
Iné pohľadávky 378	385 850		385 850
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 685 850		3 685 850
Krátkodobé pohľadávky:			
Pohľadávky z obchodného styku	1 066 971	67 276	1 134 247
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie 341-30+346-20 KS	66 966	0	66 966
Iné pohľadávky 335,	19	0	19
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 133 956	67 276	1 201 232

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.10.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky:			
Pohľadávky z obchodného styku	3 300 000	0	3 300 000
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom	0	0	0
Iné pohľadávky 378	385 850		385 850
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 685 850		3 685 850
Krátkodobé pohľadávky:			
Pohľadávky z obchodného styku	37 363	84 812	122 175
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom a členom	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie 341-30+346-20 KS	74 339	0	74 339
Iné pohľadávky 33510	19	0	19
Krátkodobé pohľadávky spolu	111 721	84 812	196 533

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.10.2015	31.10.2014
Pohľadávky po lehote splatnosti	67 276	84 812
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 133 956	111 721
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 201 232	196 533
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 685 850	3 685 850
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 685 850	3 685 850

Pohľadávky uvedené v účtovníctve nie sú premlčané.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: nevyskytli sa.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a bežné účty v bankách.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	K 31.10.2015	K 31.10.2014
Pokladnica	19 179	13 102
Ceniny		
Účty v bankách	20 333	16 446
Spolu	39 512	29 548

Opravné položky k finančnému majetku – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytujú sa.

7. Krátkodobý finančný majetok

Bežné a minulé účtovné obdobie: Nevyskytuje sa

	K 31.10.2015	K 31.10.2014
Majetkové cenné papiere na obchod.	0	0

- Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku – nevyskytujú sa,
- Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému bolo zriadené záložné právo – nevyskytuje sa,
- Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu účtovnej závierky – nevyskytuje sa.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Časové rozlíšenie	k 31.10.2015	k 31.10.2014
	€	€
NBO dlhodobé	0	0
NBO krátkodobé - nájomné, poistenie, predplatné, ostatné	49 730	48 643
PBO dlhodobé	0	0
PBO – nájom, vedenie agentúry	0	0
Spolu	49 730	48 643

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

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 01.11.2014 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	Stav k 31.10.2015 €
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia 323-10	3 953		0		3 953
Audit, ročná závierka 323-30	10 950	5 000	5 950		10 000
Nevyfakturované dodávky 323-10	19 413	0	19 413	0	0
Ročné bonusy - odmeny pracovníkov 323-10	4 929	31 170	4 929		31 170
Chránená dielňa	0	0	0	0	0
Energie, ostatné 323-10	0	0	0	0	0
Spolu krátkodobé zákonné rezervy	39 245	36 170	30 292	0	45 123
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Odchodné	0	0	0	0	0
Spolu ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	39 245	36 170	30 292	0	45 123

Predpokladaný rok použitia rezerv je v období od 01.11.2015 do 31.10.2016.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Rezervy - stav k 01.11.2013 €	tvorba €	použitie €	zrušenie €	Stav k 31.10.2014 €
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 407		26 454		3 953
Audit, ročná závierka	5 950	5 000			10 950
Ročné bonusy-odmeny pracov.	22 799	4 929	22 799		4 929
Nevyfakturované dodávky	664	19 413	664	0	19 413
Chránená dielňa	942	0	942	0	0
Energie	0	0	0		0
Spolu krátkodobé zák. rezervy	60 762	29 342	50 859	0	39 245
Odchodné	0	0	0	0	0
Spolu osta. dlhodobé rezervy		0	0	0	0
Rezervy spolu	60 762	29 342	50 859	0	39 245

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (dlhodobé záväzky okrem sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.10.2015 €	k 31.10.2014 €
a) z hľadiska ich splatnosti:		
Krátkodobé záväzky – záväzky z obchodného styku -do lehoty splatnosti	353 243	231 063
Krátkodobé záväzky – nevyfakturované dodávky – do lehoty splatnosti	2 333	2 693
Krátkodobé záväzky – záväzky voči zamestnancom – do lehoty splatnosti	23 771	21 488

Krátkodobé záväzky – záväzky zo sociálneho poistenia – do lehoty splatnosti	13 212	13 659
Krátkodobé záväzky – daňové záväzky a dotácie – do lehoty splatnosti	146 372	43 218
Krátkodobé záväzky – ostatné záväzky – do lehoty splatnosti	3 379	5 589
Krátkodobé záväzky –záväzky z obchodného styku - po lehote splatnosti	158 852	164 411
Krátkodobé záväzky spolu	701 162	482 121
Dlhodobé záväzky do lehoty splatnosti	14 375 206	13 299 902
Dlhodobé záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	14 375 206	13 299 902
b) z hľadiska zostatkovej doby splatnosti:		
Splatné do 1 roka – záväzky z obchodného styku	512 095	395 474
Splatné do 1 roka – nevyfakturované dodávky	2 333	2 693
Splatné do 1 roka – záväzky voči zamestnancom	23 711	21 488
Splatné do 1 roka – záväzky zo sociálneho zabezpečenia	13 212	13 659
Splatné do 1 roka – daňové záväzky a dotácie	146 372	43 218
Splatné do 1 roka – ostatné záväzky	3 379	5 589
Splatné od 1 roka do 5 rokov - dlhodobé záväzky	14 375 206	13 299 902
Splatné od 1 roka do 5 rokov		
Splatnosť viac ako 5 rokov		

Spoločnosť na konci hospodárskeho roku nemá záväzky z finančného prenájmu:

ISTINA	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
LZ 11120075-osobný automobil KIA	0	0	0
Istina spolu	0	0	0
Finančný náklad spolu	0	0	0
SPOLU	0	0	0

d) minulé účtovné obdobie:

ISTINA	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
LZ 11120075-osobný automobil KIA	2 209		0
Istina spolu	2 209		
Finančný náklad spolu	12		0
SPOLU	2 221		0

e)

Záväzky zabezpečené záložným právom alebo ináč zabezpečené –

K 31.10.2015

Druh formy zabezpečenia záväzku	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
TB - úver	0	
MBSFSSK – úver č. 654313	0	
GOIMPEX – úver post. Z Kollára		2 712 393
TMR - úver		9 472 400

K 31.10.2014

Druh formy zabezpečenia záväzku	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
TB - úver	0	
MBSFSSK – úver č. 654313	0	
GOIMPEX – úver post. z. Kollára		2 712 393
TMR - úver		5 957 000

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.10.2015	K 31.10.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a jeho daňovou základňou	17 452	0
23% daň x dočasný rozdiel	4 014	0
Odložený daňový záväzok	4 014	0

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.10.2015	K 31.10.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a jeho daňovou základňou	1 354 836	17 452
23%-19 % daň x dočasný rozdiel	298 064	4 014
Odložená daňová pohľadávka	298 064	4 014

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	k 31.10.2015	k 31.10.2014
Počiatočný stav sociálneho fondu k 1.11.	1569	1 201
Tvorba na ťarchu nákladov	1 791	1 720
Čerpanie	1 291	1 352
Konečný stav sociálneho fondu k 31.10.	2 069	1 569

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov.

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na hlavné jedlo zamestnancov.

6. Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch a krátkodobých finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke: v bežnom a minulom účtovnom období

	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	Stav k 31.10.2014	Stav k 31.10.2014
TB-úver	EUR			0	0
GOIMPEX-postup z BK úver	EUR	5		3 250 822	3 237 260
TMR - úver	EUR	7		11 124 384	10 062 643
MBFSSK – leas.úver 654313	EUR			0	0
Kollár - pôžička	EUR			40 969	40 969
SPOLU				14 416 175	13 340 872

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31.10.2015 €	k 31.10.2014 €
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výdavky budúcich období – krátkodobé,	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	1 369 999	1 960 441
Výnosy budúcich období – krátkodobé, nájomné prijaté vopred		
Spolu	1 369 999	1 960 441

Časové rozlíšenie dotácie z FONDOU EU

CashFlow- Nepriama metóda plná (DL_CNEP)

1. Tatranská, a.s.

ROK 2015

Označenie	T E X T	Číslo riad.	Skutočnosť v účtovnom období sledovanom	Skutočnosť v účtovnom období minulom
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	1000	-883 931,58 €	-1933 137,49 €
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok	10100	1852 308,16 €	2128 514,17 €
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého h	10101	1315 384,65 €	1590 752,35 €
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a d	10102	0,00 €	0,00 €
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	10103	0,00 €	0,00 €
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	10104	0,00 €	0,00 €
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10105	0,00 €	0,00 €
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a vyr	10106	5 878,50 €	-21 517,78 €
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10107	0,00 €	0,00 €
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10108	674 913,38 €	595 691,21 €
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	10109	- 12,69 €	- 10,46 €
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž	10110	0,00 €	0,00 €
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňa	10111	0,00 €	0,00 €
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou maje	10112	0,00 €	4 161,00 €
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňuj	10113	-143 855,68 €	-40 562,15 €
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kapitálu, kt. sa účely tohto opatren	10200	-1634 804,66 €	-744 433,82 €
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10201	-712 685,11 €	550 591,83 €
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10202	-638 567,03 €	-1212 285,95 €
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	10203	-139 696,84 €	-42 177,55 €
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou	10204	-143 855,68 €	-40 562,15 €
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov	10249	-666 428,08 €	-549 057,14 €
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest	10300	12,69 €	10,46 €
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zač	10400	- 9,82 €	-37 014,05 €
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých	10500	0,00 €	0,00 €
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s	10600	0,00 €	0,00 €
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet A.1. až A	10669	217 506,37 €	1347 076,76 €
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých	10700	- 2,05 €	- 9,80 €
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzk	10800	0,00 €	0,00 €
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzk	10900	0,00 €	0,00 €
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A.1 + A.8)	19999	217 504,32 €	1347 066,96 €
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	20100	0,00 €	0,00 €
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	20200	-219 064,52 €	-1105 855,72 €
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných	20300	0,00 €	-822 189,79 €
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	20400	0,00 €	3 334,33 €
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20500	0,00 €	3 334,33 €
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovn	20600	0,00 €	0,00 €
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jedno	20700	0,00 €	0,00 €
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt	20800	0,00 €	0,00 €
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jedno	20900	0,00 €	0,00 €
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jedno	21000	0,00 €	0,00 €
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľn	21100	0,00 €	0,00 €
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev	21200	0,00 €	0,00 €
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých	21300	0,00 €	0,00 €
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na	21400	0,00 €	0,00 €
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na p	21500	0,00 €	0,00 €
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možn	21600	0,00 €	0,00 €
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investič	21700	0,00 €	0,00 €
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na invest	21800	0,00 €	0,00 €
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21900	0,00 €	0,00 €
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	22000	0,00 €	0,00 €
B.	Peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B20)	29999	-219 064,52 €	-1921 376,85 €

B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	22000	0,00 €	0,00 €
B.	Peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B20)	29999	-219 064,52 €	-1921 376,85 €
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	30100	0,00 €	0,00 €
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	30101	0,00 €	0,00 €
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi	30102	0,00 €	0,00 €
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	30103	0,00 €	0,00 €
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	30104	0,00 €	0,00 €
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných	30105	0,00 €	0,00 €
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovno	30106	0,00 €	0,00 €
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločn	30107	0,00 €	0,00 €
C.1.8.	výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastne	30108	0,00 €	0,00 €
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkoc	30200	400 400,00 €	1828 476,00 €
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	30201	0,00 €	0,00 €
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papiero	30202	0,00 €	0,00 €
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka ak	30203	0,00 €	0,00 €
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke pos	30204	0,00 €	-1286 524,00 €
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	30205	400 400,00 €	3115 000,00 €
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	30206	0,00 €	0,00 €
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý j	30207	0,00 €	0,00 €
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru huteľn	30208	0,00 €	0,00 €
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých z	30209	0,00 €	0,00 €
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobý	30210	0,00 €	0,00 €
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zač	30300	0,00 €	0,00 €
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s v	30400	0,00 €	0,00 €
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené n	30500	0,00 €	0,00 €
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na	30600	0,00 €	0,00 €
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno	30700	0,00 €	0,00 €
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančú	30800	0,00 €	0,00 €
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančt	30900	0,00 €	0,00 €
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	39999	400 400,00 €	1828 476,00 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedko	40000	-485 091,78 €	-678 971,38 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na	50000	29 548,56 €	58 115,53 €
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na	60000	39 162,92 €	29 548,56 €
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a pe	70000	0,00 €	0,00 €