

A. Informácie o účtovnej jednotke**(a) Údaje o spoločnosti**

Obchodné meno	TATRAMAT, akciová spoločnosť
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 1416/28, 059 51 Poprad
Dátum založenia	01.10.1990
Dátum vzniku-zápisu do OR	01.10.1990
Obchodný register	Obchodný register Okresný súd Prešov
Oddiel	Sa
Vložka číslo	9/P

(b) Hospodárske činnosti podľa výpisu z OR:

1. dodávka a distribúcia elektriny
2. dodávka a distribúcia plynu
3. prenájom hnutelných vecí, nehnuteľností
4. zabezpečenie ochrany majetku a osôb
5. _____
6. _____
8. _____
9. _____
10. _____
11. _____
12. _____
13. _____
14. _____
15. _____
16. _____
17. _____
18. _____
19. _____
20. _____
21. _____
22. _____

(c) Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia resp. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	28
počet vedúcich zamestnancov	2	2

(d) Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

TATRAMAT, akciová spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

Účasť účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách**Dcérske účtovné jednotky**

Názov podniku	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti
TATRAMAT Quasar akciová spoločnosť Poprad	Hlavná 51, 059 51 Poprad	a.s.	
Tatramat Spedition s.r.o.	Hlavná 1416/28, 059 51 Poprad	s.r.o.	
FIL-TAS Sp.z.o.o. w likvidacji	05-520 Konstancin-Jeziorna, Poľsko	Sp.z.o.o.	v likvidácii
Obchodný dom Prior Poprad a.s.	Ul. 1. mája 220/19, 058 01 Poprad	a.s.	
PRIOR a.s.	Robotnícka 2, 974 00 Banská Bystrica	a.s.	

Účtovné jednotky s podstatným vplyvom

Názov podniku	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti
A-Z ELECTRIC, spoločnosť s ručením obmedzeným v likvidácii	Hlavná, 058 01 Poprad	s.r.o.	v likvidácii
Scametatra a.s.	Hlavná 1, 058 92 Poprad	a.s.	
STD a.s.	Hlavná 1, 059 51 Poprad	a.s.	
SATURN CZ s.r.o.	Zlatnícka 7/1124, 11 000 Praha 1	s.r.o.	
Vodný park Stará Ves s.r.o.	Jesenského 342, 061 01 Spišská Stará Ves	s.r.o.	28.01.2016 došlo k zlúčeniu spoločn.so spol.Vodný park Stará Ves Sromowce Wyżne
Vodný park Stará Ves - Sromowce Wyżne akciová spoločnosť Spišská Stará Ves	Jesenského 342, 061 01 Spišská Stará Ves	a.s.	

(e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti

☒ X

ÁNO

☐ NIE**Komentár :**

Riadna individuálna účtovná závierka bola zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia, ktoré je zhodné s kalendárnym rokom za obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva.

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky :

rozdelenie

zlúčenie

splynutie

zmena právnej formy

začiatok likvidácie

koniec likvidácie

vyhlásenie konkurzu

iný :

(f) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka za rok 2014 schválená Valným zhromaždením dňa:

26.06.2015

Schválenie audítora na Valnom zhromaždení dňa:

26.06.2015

Účtovná závierka za rok 2014 schválená audítorom dňa:

18.05.2015

(b) Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
TAMAT, a.s., Hlavná 1416/28, 059 51 Poprad	10 275 027	84,91	84,91	
Individuálni akcionári	1 826 047	15,09	15,09	
Spolu	12 101 074	100,00	100,00	

Komentár :

Základné imanie tvorí 364 600 kmeňových akcií v listinnej podobe, forma - akcie na meno.

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Spolu		0	0,00	0,00	0,00

Komentár :

C. Účasť účtovnej jednotky na konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

(a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek

Obchodné meno:

Sídlo spoločnosti:

IČO:

(b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

Obchodné meno:

Sídlo spoločnosti:

IČO:

(c) Miesto, kde je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

IČO:

Obchodné meno:

Sídlo spoločnosti:

Príslušný registrový súd

kde sú uložené kons.záv.

(d) Údaj, či je materská ÚJ oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu

☐ ÁNO

☒ NIE

ak ÁNO, uvedú sa všetky jej dcérske účtovné jednotky

Obchodné meno:

Sídlo :

Komentár:

TATRAMAT, akciová spoločnosť v zmysle zákona o účtovníctve a následných predpisov nemá povinnosť pre rok 2015 zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadach

(a) Údaje o použitých účtovných zásadach a účtovných metódach

Komentár :

Spoločnosť zostavila riadnu individuálnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom účtovná jednotka nezmenila používané účtovné zásady a metódy. Zmeny boli uskutočnené na zmeny vo väzbe na postupy účtovania.

(b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy

č.r.	Text	riad. súv.	Suma		Rozdiel	Index
			Akt. rok	Min. rok		
1	SPOLU MAJETOK	001	25 809 334	28 743 737	-2 934 403	0,90
2	Dlhodobý nehmotný majetok	003	0	0	0	0,00
3	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
4	Softvér (013) - /073, 091A/	005				
5	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
6	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
7	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
8	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
9	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
10	Dlhodobý hmotný majetok	011	4 028 023	5 042 876	-1 014 853	0,80
11	Pozemky (031) - 092A	012	1 697 118	1 656 817	40 301	1,02
12	Stavby (021) - /081, 092A/	013	2 202 767	3 023 954	-821 187	0,73
13	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	014	97 205	175 686	-78 481	0,55
14	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
15	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
16	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017				
17	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	30 933	186 419	-155 486	0,17
18	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	0	0	0	0,00
19	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
20	Dlhodobý finančný majetok súčet	021	14 323 667	16 643 082	-2 319 415	0,86
21	Podielové cenné papiere a podiely v prep. účtovných jednotkách	022	5 092 412	7 594 925	-2 502 513	0,67
22	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem prep. ÚJ	023	6 095 976	6 120 830	-24 854	1,00
23	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	024	135	83	52	1,63
24	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	025	1 599 533		1 599 533	0,00
25	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	026		2 521 369	-2 521 369	0,00
26	Ostatné pôžičky	027	600 000		600 000	0,00
27	Dlhové cenné papiere a ost. dlhodobý finančný majetok	028	935 611	405 875	529 736	2,31
28	Pôžičky a ost. dlh. finančný majetok so zost. dobou splatnosti najviac 1 rok	029				
29	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	030				
30	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031				
31	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032				
32	Zásoby	034	899	3 964	-3 065	0,23
33	Materiál	035	899	3 964	-3 065	0,23
34	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	036				
35	Výrobky	037				
36	Zvieratá	038				
37	Tovar	039				
38	Poskytnuté preddavky na zásoby	040				
39	Dlhodobé pohľadávky	041	8 815	0	8 815	0,00
40	Pohľadávky z obchodného styku súčet	042	0	0	0	0,00
41	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	043				
42	Pohľadávky z obch. styku v rámci pod. účasti okrem pohf. voči prep. ÚJ	044				
43	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045				
44	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
45	Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (351A) - 391A	047				
46	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohf. voči prep. ÚJ	048				
47	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
48	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050				
49	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051				
50	Odlôžená daňová pohľadávka (481A)	052	8 815		8 815	0,00
51	Krátkodobé pohľadávky	053	1 796 178	1 029 903	766 275	1,74
52	Pohľadávky z obchodného styku súčet	054	1 336 539	890 297	446 242	1,50
53	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	055	965 629		965 629	0,00
54	Pohľadávky z obch. styku v rámci pod. účasti okrem pohf. voči prep. ÚJ	056	323 897		323 897	0,00
55	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	47 013	890 297	-843 284	0,05
56	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
57	Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (351A) - 391A	059	458 000		458 000	0,00
58	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohf. voči prep. ÚJ	060		70 007	-70 007	0,00
59	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 359A)	061				
60	Sociálne poistenie (336) - 391A	062				
61	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	1 639	69 599	-67 960	0,02
62	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
63	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065				
64	Pohľadávky celkom		1 804 993	1 029 903	775 090	1,75
65	Krátkodobý finančný majetok	066	1 333 360	300 000	1 033 360	4,44
66	Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ	067				
67	Krátkodobý finančný majetok bez krátk. FM v prep. ÚJ	068	1 333 360	300 000	1 033 360	4,44
68	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
69	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	070				
70	Finančné účty	071	4 240 660	5 699 818	-1 459 158	0,74
71	Peniaze (211, 213, 21X)	072	2 451	3 010	-559	0,81
72	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	4 238 209	5 696 808	-1 458 599	0,74
73	Časové rozlíšenie	074	77 732	24 094	53 638	3,23

(c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy

č.r.	Text	riadok súvahy	Suma		Rozdiel	Index
			Akt. rok	Min. rok		
1	VLASTNÉ ZDROJE - Vlastné imanie	080	23 934 002	26 411 039	-2 477 037	0,91
2	Základné imanie	081	12 101 074	12 101 074	0	1,00
3	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	12 101 074	12 101 074	0	1,00
4	Zmena základného imania +/- 419	083				
5	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084				
6	Emisné ážio (412)	085	1 286 692	1 286 692	0	1,00
7	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	1 450 064	1 450 064	0	1,00
8	Zákonné rezervné fondy	087	3 379 734	3 347 452	32 282	1,01
9	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A,	088	1 229 260	1 196 978	32 282	1,03
10	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A,	089	2 150 474	2 150 474	0	1,00
11	Ostatné fondy zo zisku	090				
12	Štatutárne fondy (423, 42X)	091				
13	Ostatné fondy (427, 42X)	092				
14	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	093	1 289 280	3 818 631	-2 529 351	0,34
15	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-	094	1 242 941	3 772 292	-2 529 351	0,33
16	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095	46 339	46 339	0	1,00
17	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a	096				
18	Výsledok hospodárenia minulých rokov	097	3 850 244	4 084 304	-234 060	0,94
19	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	3 850 244	4 084 304	-234 060	0,94
20	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099				
21	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	576 914	322 822	254 092	1,79
22	Závazky	101	810 863	1 197 642	-386 779	0,68
23	Dlhodobé záväzky	102	12 679	51 121	-38 442	0,25
24	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet	103				
25	Záväzky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	104				
26	Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účti okrem záv. voči prepoj. ÚJ	105				
27	Ostatné záväzky z obchodného styku	106				
28	Čistá hodnota zákazky (316A)	107				
29	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108				
30	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti (471A)	109				
31	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110				
32	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111				
33	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112				
34	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113				
35	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	12 679	15 467	-2 788	0,82
36	Iné dlhodobé záväzky (474A, 47XA, 336A,372A)	115				
37	Odložený daňový záväzok (481A)	117		35 654	-35 654	0,00
38	Dlhodobé rezervy	118	193 256	194 325	-1 069	0,99
39	Zákonné rezervy	119				
40	Ostatné rezervy	120	193 256	194 325	-1 069	0,99
41	Dlhodobé bankové úvery (461X, 46XA)	121				
42	Krátkodobé záväzky	122	590 206	909 096	-318 890	0,65
43	Záväzky z obchodného styku súčet	123	374 824	391 386	-16 562	0,96
44	Záväzky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	930		930	0,00
45	Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účti okrem záv. voči prepoj. ÚJ	125	99 582		99 582	0,00
46	Ostatné záväzky z obchodného styku	126	274 312	391 386	-117 074	0,70
47	Čistá hodnota zákazky (316A)	127				
48	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128				
49	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	129				
50	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367,	130	82 901	81 631	1 270	1,02
51	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	23 330	208 913	-185 583	0,11
52	Záväzky zo sociálneho poistenia	132	16 759	16 986	-227	0,99
53	Daňové záväzky a dotácie	133	75 651	102 876	-27 225	0,74
54	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	16 741	107 304	-90 563	0,16
55	Krátkodobé rezervy	136	14 722	43 100	-28 378	0,34
56	Zákonné rezervy	137	8 785	28 300	-19 515	0,31
57	Ostatné rezervy	138	5 937	14 800	-8 863	0,40
58	Bežné bankové úvery	139				
59	Krátkodobé finančné v pomoci	140				
60	Časové rozlíšenie	141	1 064 469	1 135 056	-70 587	0,94
61	Výdavky budúcich období dlhodobé	142				
62	Výdavky budúcich období krátkodobé	143	5 909		5 909	0,00
63	Výnosy budúcich období dlhodobé	144	1 056 563	1 128 189	-71 626	0,94
64	Výnosy budúcich období krátkodobé	145	1 997	6 867	-4 870	0,29

Komentár:

(d) Údaje o výnosoch

č.r.	Text	riadok výkazu	Suma		Rozdiel	Index
			Akt. rok	Min. rok		
1	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03				
2	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	04,05	3 207 903	3 001 559	206 344	1,07
3	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06				
4	Aktivácia (účtová skupina 62)	07				
5	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	08	961 613	6 289	955 324	152,90
6	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	79 571	75 804	3 767	1,05
7	Výnosy z hospodárskej činnosti	02	4 249 087	3 083 652	1 165 435	1,38
8	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	230	300 000	-299 770	0,00
9	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	31	613 659	900 100	-286 441	0,68
10	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	35	71 072	16 596	54 476	4,28
11	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií 664,667	43				
12	Výnosové úroky (662)	39	64 286	76 774	-12 488	0,84
13	Kurzové zisky (663)	42				
14	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44				
15	Výnosy z finančnej činnosti	29	749 247	1 293 470	-544 223	0,58
16	Výnosy celkom A+B+52		4 998 334	4 377 122	621 212	1,14

Komentár :

(e) Údaje o nákladoch

č.r.	Text	riadok výkazu	Suma		Rozdiel	Index
			Akt. rok	Min. rok		
1	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11				
2	Spotreba materiálu, energie a ost. nesklad. dodávok (501, 502, 503,505A)	12	2 173 131	2 087 053	86 078	1,04
3	Služby (účtová skupina 51)	14	223 257	158 185	65 072	1,41
4	Mzdové náklady (521, 522)	16	436 310	733 576	-297 266	0,59
5	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	193 840	267 912	-74 072	0,72
6	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	138 396	128 862	9 534	1,07
7	Sociálne náklady (527, 528)	19	11 667	17 490	-5 823	0,67
8	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	25 891	27 689	-1 798	0,94
9	Odpisy a opravné položky k DNM a DHM (551, 553)	21	254 881	298 775	-43 894	0,85
10	Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu (541,542)	24	976 747	1 759	974 988	555,29
11	Opravné položky k pohľadávkam	25	-819	-891	72	0,92
12	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548,	26	14 436	-161	14 597	-89,66
13	Náklady z hospodárskej činnosti	10	4 447 737	3 720 249	727 488	1,20
14	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	231	300 000	-299 769	0,00
15	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47				
16	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53				
17	Opravné položky k finančnému majetku	48	-22 940	-23 787	847	0,96
18	Nákladové úroky (562)	49				
19	Kurzové straty (563)	52	3	14	-11	0,21
21	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	12 197	12 737	-540	0,96
22	Náklady z finančnej činnosti	45	-10 509	288 964	-299 473	-0,04
23	Daň z príjmov splatná	58	28 661	30 045	-1 384	0,95
24	Daň z príjmov odložená	59	-44 469	15 042	-59 511	-2,96
25	Daň z príjmov spolu	57	-15 808	45 087	-60 895	-0,35
26	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60				
27	Náklady celkom A+B+C+60		4 421 420	4 054 300	367 120	1,09

Komentár :

(f) Údaje o daniach z príjmov

č.r.	Text	riadok VZaS	Suma		Rozdiel	Index
			Akt. rok	Min. rok		
1	Daň z príjmov z bežnej činnosti :	48	-15 808	45 087	-60 895	-0,35
	z toho :					
2	splatná	49	28 661	30 045	-1 384	0,95
3	odložená	50	-44 469	15 042	-59 511	-2,96

Komentár :

Splatnú daň z príjmov z bežnej činnosti za rok 2015 v sume 28 661 EUR tvorí predpis dane z príjmov za rok 2015 vo výške 14 603 EUR, daň z úrokov z výnosov na bežných a termínovaných vkladoch vo výške 8 149 EUR, ktorá sa v zmysle § 43 ods. 6 Zákona o dani z príjmov považuje za daňovo vysporiadanú a daň z úrokov na TV z časového rozlíšenia v objeme 5 909 €.

Splatnú daň z príjmov z bežnej činnosti za rok 2014 v sume 30 045 EUR tvorí predpis dane z príjmov za rok 2014 vo výške 16 242 EUR a daň z úrokov z výnosov na bežných a termínovaných vkladoch vo výške 13 803 EUR, ktorá sa v zmysle § 43 ods. 6 Zákona o dani z príjmov považuje za daňovo vysporiadanú.

(g) O údajoch na podsúvahových účtoch

č.r.	Text	Suma
	75 až 79 - Podsúvahové účty	
	z toho :	
1	odpis pohľadávok	1 246 209
2		
3		
4		
5		
6		

Komentár :

(h) Údaje o iných aktívach a pasívach

č.r.	Text	Aktíva	Pasíva
	K 31.12.2015 spoločnosť má vo vlastníctve majetok, ktorým ručila za záväzky iných subjektov		
1	Zmluva o kontokorentnom úvere č. 000046/CORP/2014 - klient TATRAMAT QUASAR	250 000	
2			
3			

Komentár: Dňa 04.12.2015 došlo k predaju predmetu záložného práva na základe Zmluvy o úvere č.000037/CORP/09/151 (okrem pozemkov na parc.643/7 a 643/8 LV 1582 KÚ:Matejovce),ktoré do 31.12.2015 nebolo z registra záložn.práv vymazané.

TATRAMAT, akciová spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

i./ Údaje o spriaznených osobách :

Dôvod spriaznenosti	Druh transakcie	Hodnota transakcie	Ukončenie ano / nie
a. účt.jednotka s rozhodujúcim vplyvom / priamym aj nepriamym /	v zmysle bodu N.(b)		nie
b. spoločne a pridružené podniky			
c. fyzické osoby s podstatným vplyvom a ich blízki príbuzní			
d. kľúčový manažment a jeho blízky príbuzní			
e. podniky, v ktorých majú osoby uvedené v bode "c", a "d", podst.vplyv			
f. podniky, v ktorých je tá istá osoba členom orgánov			
g. podniky, ktoré poskytli účt.jednotke úver alebo pôžičku			
h. obchod.partneri s takým významným podielom, že pre podnik vyplýva hospodár- ska závislosť			
i. ostatné spriaznené osoby	v zmysle bodu N.(b)		nie

Komentár :

Všetky obchody medzi týmito spoločnosťami sa uskutočnili za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny v zmysle zmlúv.

j./ Údaje o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Komentár :

k./ Údaje o prehľade zmien vlastného imania

č.r.	Text	riadok súvahy	Suma		Rozdiel +/-	Index
			Akt. rok	Min. rok		
	Vlastné imanie	080	23 934 002	26 411 039	-2 477 037	0,91
	z toho :					
1	Základné imanie	081	12 101 074	12 101 074	0	1,00
2	Emisné ážio	085	1 286 692	1 286 692	0	1,00
3	Ostatné kapitálové fondy	086	1 450 064	1 450 064	0	1,00
4	Zákonné rezervné fondy	087	3 379 734	3 347 452	32 282	1,01
5	Ostatné fondy zo zisku	090				
6	Oceňovacie rozdiely z precenenia	093	1 289 280	3 818 631	-2 529 351	0,34
7	Výsledok hospodárenia minulých rokov	097	3 850 244	4 084 304	-234 060	0,94
8	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	576 914	322 822	254 092	1,79

Komentár :

Minulý rok - na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia došlo k zníženiu základného imania spoločnosti o 8 600 ks vlastných listinných akcií a to ich vzatím z obehu v celkovej menovitej hodnote 285 434 EUR

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**(a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti

Komentár : V prípade NIE

☒ X ☐ ÁNO ☐ NIE
(b) Zmeny účtovných zásad resp. účtovných metódach na ich vplyv na hodnotu :

Dôvod :	- majetku	☐ ÁNO	☒ X ☐ NIE
Dôvod :	- záväzkov	☐ ÁNO	☒ X ☐ NIE
Dôvod :	- vlastného imania	☐ ÁNO	☒ X ☐ NIE
Dôvod :	- výsledku hospodárenia	☐ ÁNO	☒ X ☐ NIE

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

☐	cena obstarania	☐ ÁNO	☒ X ☐ NIE
☐	náklady súvisiace s obstaraním v zložení		
☐	☐ dopravné ☐ provízie	☐ skonto	
☐	☐ poistné ☐ clo	☐ úroky z cudzích zdrojov.	
☐	aktivované v danom účtovnom období		
☐	kumulované úroky		

2) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

☐	cena obstarania	☐ ÁNO	☒ X ☐ NIE
☐	náklady súvisiace s obstaraním v zložení		
☐	☐ dopravné ☐ provízie	☐ skonto	
☐	☐ poistné ☐ clo	☐ úroky z cudzích zdrojov.	
☐	aktivované v danom účtovnom období		
☐	kumulované úroky		

3) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

☐	cena obstarania	☐ ÁNO	☒ X ☐ NIE
☐	náklady súvisiace s obstaraním v zložení		
☐	☐ dopravné ☐ provízie	☐ skonto	
☐	☐ poistné ☐ clo	☐ úroky z cudzích zdrojov.	
☐	aktivované v danom účtovnom období		
☐	kumulované úroky		

4) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

☒ ÁNO
 ☐ NIE

☒	cena obstarania				
☒	náklady súvisiace s obstaraním v zložení				
	☒ dopravné	☐	provízie	☐	skonto
	☐ poistné	☐	clo	☐	úroky z cudzích zdrojov.
	☐ vážne				
	aktivované v danom účtovnom období				
	kumulované úroky				

5) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

☐ ÁNO
 ☒ NIE

	cena obstarania				
	náklady súvisiace s obstaraním v zložení				
	☐ dopravné	☐	provízie	☐	skonto
	☐ poistné	☐	clo	☐	úroky z cudzích zdrojov.
	☐ vážne				
	aktivované v danom účtovnom období				
	kumulované úroky				

6) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - bezodplatným odovzdaním

☒ ÁNO
 ☐ NIE

☒	cena obstarania				
	náklady súvisiace s obstaraním v zložení				
	☐ dopravné	☐	provízie	☐	skonto
	☐ poistné	☐	clo	☐	úroky z cudzích zdrojov.
	☐ vážne				
	aktivované v danom účtovnom období				
	kumulované úroky				

7) dlhodobý finančný majetok,

☒ ÁNO
 ☐ NIE

V prípade ÁNO

	cenami obstarania vrátane emisného ážia pri nákupe a predaji
	pri nákupe cenou obstarania a pri predaji váženým aritmetickým priemerom
	cien obstarania / pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakom mene /
	metódou FIFO /pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakom mene /
☒	inak : <u>pri nákupe cenou obstarania, pri predaji metódou FIFO</u>

8) zásoby obstarané kúpou,

☒ ÁNO
 ☐ NIE

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení :

☒	cena obstarania				
☒	náklady s obstaraním v zložení				
	☒ dopravné	☐	provízie	☐	vážne
	☐ poistné	☐	clo	☐	skonto
	☐ vážne				
	aktivované v danom účtovnom období				
	kumulované úroky				

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

☒	pri prijme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
	obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

9) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

 ÁNO

 NIE

V prípade ÁNO

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

 podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

* priame náklady

* časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

 vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií, v zložení

* priame náklady

* časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

Komentár :

 iným spôsobom

10) zásoby obstarané iným spôsobom,

 ÁNO

 NIE

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení :

 cena obstarania

 náklady s obstaraním v zložení

 dopravné

 provízie

 vážne

 skonto

 poistné

 clo

 úroky z cudzích zdrojov

 aktivované v danom účtovnom období

 kumulované úroky

Náklady súvisiace s obstaraním zásob :

 pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby

 obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním / Postupov účtovania. UT I, čl.IV.ods.3 /

Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru

/ 501, 504 / záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto :

Popis :

obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu / pevnú cenu / podľa internej smernice a odchýlky od skutočnej ceny obstarania /tamtiež /. Pri vyskladnení sa táto odchylka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom takto :

Popis :

Pri vyskladnení zásob sa používal

 vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

 metóda FIFO / prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá

cena na ocenenie úbytku zásob /

 iný spôsob :

11) zákazková výroba

☐

ÁNO

☒

NIE

V prípade ÁNO

Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj

☐

podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

* priame náklady

* časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

☐

vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií, v zložení

* priame náklady

* časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

☐

iným spôsobom

12) pohľadávky,

☒

nominálnou hodnotou

☐

ináč

13) krátkodobý finančný majetok,

☒

nominálnou hodnotou

☐

ináč

☐

kurzom

14) časové rozlíšenie na strane aktív,

Náklady budúcich období

účet 381

vo výške potrebnej na dodržanie časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím

účet 382

vo výške potrebnej na dodržanie časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím

Príjmy budúcich období

účet 385

vo výške potrebnej na dodržanie časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím

15) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

záväzky

☒

nominálnou hodnotou

☐

ináč

Rezervy zákonné

číslo	Druh rezervy	stav 1.1	Tvorba	Čerpanie	stav 31.12
1.	Rezervy na dodáv. faktúry	3 320		3 320	0
2.	Rezervy na mzdy za nevyč. dovolenky	24 980	8 785	24 980	8 785

Rezervy kurzové

číslo	Druh rezervy	stav 1.1	Tvorba	Čerpanie	stav 31.12

Rezervy iné

číslo	Druh rezervy	stav 1.1	Tvorba	Čerpanie	stav 31.12
1	Krátk. R na dodáv. faktúry		1 582	0	1 582
2	Krátk. R na nevypl. mzd. náklady	3 160	1 780	3 160	1 780
3	Krátkodob. R na odchodné	11 640	2 576	11 640	2 576
4	Dlhodob. R na pokuty SD z plynu	860		430	430
5	Dlhodob. R na podnik. riziká-Maliňák	10 000			10 000
6	Dlhodob. R na podnik. riziká-Podtatran	168 569			168 569
7	Dlhodob. R na odchodné	14 896	2 778	3 417	14 257

dlhopisy

☒

nominálnou hodnotou

☐

ináč

pôžičky

☒

nominálnou hodnotou

☐

ináč

úvery

☒

nominálnou hodnotou

☐

ináč

16) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výdavky budúcich období - účet 383

vo výške potrebnej na dodržanie časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím

Výnosy budúcich období - účet 384

vo výške potrebnej na dodržanie časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím

17) deriváty,

18) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

19) prenajatý majetok a majetok obstarávaný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

prenajatý majetok ocenený obstarávacou cenou majetku

20) majetok obstaraný z privatizácie

21/a) daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie / splatná daň z príjmov

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

21/b) daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacím obdobím / odložená daň z príjmov

Odložené dane (daňová pohľadávka, záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daň. základňou, na možnosť umorovať daň. stratu v budúcnosti a na možnosť previesť nevyuž. daň odpočty

(d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Druh investičného majetku	Odpisová metóda	ročná odpis. sadzba	spôsob stanovenia odpisovej sadzby
Dlhodobý nehmotný majetok			
Zriaďovacie náklady			
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	lineárna	20%	predpokladaná doba používania v závislosti od predpokl. priebehu opotrebenia
Oceniiteľné práva			
Goodwill			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok súčet - odpisovaný			
Stavby	lineárna	2,5% - 8,7%	predpokladaná doba používania v závislosti od predpokl. priebehu opotrebenia
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	lineárna	8,7% - 28,6%	predpokladaná doba používania v závislosti od predpokl. priebehu opotrebenia
Pestovateľské celky trvalých porastov			
Základné stádo a ťažné zvieratá			
Ostatný dlhodobý hmotný majetok			

Komentár:

Účtovná jednotka mala vlastným interným predpisom stanovené pravidlá pre účtovanie DHM a DNM.

DHM vyššie ako 996 € od 01.03.09 vyššie ako 1 700 € a DNM vyššie ako 1 660 € id 01.03.09 vyššie ako 2 400 € ako i technické zhodnotenie uvedených druhov majetku boli účtované do majetku a odpisované v zmysle stanoveného odpisového plánu od 4 do 30 rokov. DHM do 1 700 € a DNM do 2 400 € bol účtovaný buď priamo do nákladov a vedený v operatívnej evidencii alebo na základe posúdenia vedúcim odboru investícií a energetiky bol účtovaný do majetku.

Spoločnosť odpisuje majetok metódou rovnomerného odpisovania. Majetok zaradený do používania sa účtovne odpisuje 1/12 ročného odpisu. Prvý mesačný odpis sa uplatňuje pri zaradení do 15-teho v mesiaci zaradenia, po 15-tom v nasledujúcom mesiaci po zaradení. Daňovo v zmysle platného zákona o daniach z príjmov.

V roku 2015 mala spoločnosť prerušené daňové odpisy podľa §22 ods.9 zákona u DM inv.č.102, inv.č.8406, inv.č. 8407.

(e) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

zložka majetku	spôsob ocenenia

(f) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

F. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(a/1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	Softvér (013) - /073, 091A/	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	Goodwill (015) - /075, 091A/	Ostatný DNM (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	Obstarávaný DNM (041) - 093	Poskytnuté preddavky na DNM (051) - 095A	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie – stav na začiatku účtovného obdobia		65 778			5 278			71 056
prírastky								
úbytky		59 960			5 278			65 238
presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 818			0			5 818
Oprávky – stav na začiatku účtovného obdobia		65 778			5 278			71 056
prírastky								
úbytky		59 960			5 278			
Stav na konci účtovného obdobia		5 818			0			5 818
Opravné položky – stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		0			0			0

Komentár:

Spoločnosť o výskumnej a vývojovej činnosti za rok 2015 neúčtovala.

(g) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania

Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku	Dôvod tvorby, zníženia a zúčtovania	Hodnota

(a/2) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	Softvér (013) - /073, 091A/	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	Goodwill (015) - /075, 091A/	Ostatný DNM (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	Obstarávaný DNM (041) - 093	Poskytnuté preddavky na DNM (051) - 095A	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie – stav na začiatku účtovného obdobia		65 778			5 278			71 056
prírastky								
úbytky								
presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		65 778			5 278			71 056
Oprávky – stav na začiatku účtovného obdobia		65 778			5 278			71 056
prírastky								
úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		65 778			5 278			71 056
Opravné položky – stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		0			0			0

Komentár:

Spoločnosť o výskumnej a vývojovej činnosti za rok 2014 neúčtovala.

(a/3) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (031) - 092A	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	Obstarávaný DHM (042) - 094	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - 095A	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie – stav na začiatku účtovného obdobia	2 253 513	5 287 210	901 717			16 331	226 118		8 684 889
prírastky	219 351						627		219 978
úbytky	179 050	1 023 899	207 521				100 628		1 511 098
presuny		54 868					-54 868		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 293 814	4 318 179	694 196			16 331	71 249	0	7 393 769
Oprávky – stav na začiatku účtovného obdobia		2 263 256	726 031			16 331			3 005 618
prírastky		876 055	78 481						954 536
úbytky		1 023 899	207 521						1 231 420
Stav na konci účtovného obdobia		2 115 412	596 991			16 331			2 728 734
Opravné položky – stav na začiatku účtovného obdobia	596 696						39 699		636 395
prírastky							617		617
úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	596 696	0					40 316		637 012
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 656 817	3 023 954	175 686			0	186 419	0	5 042 876
Stav na konci účtovného obdobia	1 697 118	2 202 767	97 205			0	30 933	0	4 028 023

Komentár :

(g) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania

Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	Dôvod tvorby, zníženia a zúčtovania	Hodnota
Opravná položka k nedokončenému DHM - Logist. Centrum	pokračujúca fin. kríza a váhavosť konkrétnych invest. partnerov	617

(a/4) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (031) - 092A	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	Obstarávaný DHM (042) - 094	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - 095A	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie – stav na začiatku účtovného obdobia	2 167 273	5 212 010	844 181			16 331	322 383		8 562 178
prírastky	0						126 200		126 200
úbytky	1 760		1 729						3 489
presuny	88 000	75 200	59 265				-222 465		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 253 513	5 287 210	901 717			16 331	226 118	0	8 684 889
Oprávky – stav na začiatku účtovného obdobia		2 069 599	661 080			16 331			2 747 010
prírastky		193 657	66 680						260 337
úbytky			1 729						1 729
Stav na konci účtovného obdobia		2 263 256	726 031			16 331			3 005 618
Opravné položky – stav na začiatku účtovného obdobia	596 696						1 261		597 957
prírastky							38 438		38 438
úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	596 696	0					39 699		636 395
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 570 577	3 142 411	183 101			0	321 122	0	5 217 211
Stav na konci účtovného obdobia	1 656 817	3 023 954	175 686			0	186 419	0	5 042 876

Komentár:

(g) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania

Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	Dôvod tvorby, zníženia a zúčtovania	Hodnota
Opravná položka k nedokončenému DHM - Rekreačný areál	pretrvávajúci súdny spor o uznanie vlastníckeho práva k pozemkom v KÚ T. Lomnica	36 138
Opravná položka k nedokončenému DHM - Logist. Centrum	pokračujúca fin. kríza a váhavosť konkrétnych invest. partnerov	2 300

(b) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Poistený majetok	Poist'ovňa	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Stavby, SHV	ČSOB Poist'ovňa, Bratislava	limit poistného	01.10.2008 - doba neurčitá
súbory vecí		v zmysle zmluvy	

Komentár :

Majetok poistený k 31.12.2015 v zmysle dodatkov Poistnou zmluvou č. 8003010001 v ČSOB Poist'ovni a.s., Vajnorská 100/B, BA. Rozsah krytia na riziko: živelné poistenie, poistenie pre prípad odcudzenia vecí, poistenie mot. vozidiel, strojov a elektronických zariadení, skla, zodpovedn. za škodu.

(c) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.**a./ Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok:**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

b./ Zriadenie záložného práva na dlhodobý hmotný majetok:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Komentár:

Založený majetok	Hodnota	Záložné právo bolo uplatnené účtovn.jednotkou	Dokument

(d) Dlhodobý majetok , pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Majetok / výpožička /	Hodnota	Účtovná jednotka, ktorá poskytla takýto majetok

Komentár :

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

(e) Nadobudnutý alebo prevedený dlhodobý majetok , pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

Komentár :

(f) Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

Komentár :

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

(h) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti za bežné účtovné obdobie

ak ÁNO :

☐ ÁNO☒ NIE

Hodnota

Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období	
Nektivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období	
Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období	

Komentár :

Spoločnosť o výskumnej a vývojovej činnosti za rok 2015 neúčtovala.

(i) Informácie o štruktúre 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
Dcérske účtovné jednotky					
TATRAMAT Quasar akciová spoločnosť Poprad, Hlavná 51, 059 51 Poprad	100,00	100,00	1 151 665	136 883	79 172
Tatramat Spedition s.r.o., Hlavná 1416/28, 059 51 Poprad	80,00	80,00	101 960	19 683	83 450
FIL-TAS Sp.z.o.o. w likwidacji, 05-520 Konstancin-Jeziorna Poľsko	80,00	80,00			0
Obchodný dom Prior Poprad a.s., Ul.1.mája 220/19, 058 01 Poprad	99,49	99,49	4 674 882	37 316	4 613 237
PRIOR a.s., Robotnícka 2, 974 00 Banská Bystrica	57,40	57,40	542 473	-9 014	316 553
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
A-Z ELECTRIC, spoločnosť s ručením obmedzeným v likvidácii, Hlavná Poprad 058 01	40,00	40,00			0
Scametatra a.s., Hlavná 1, 058 92 Poprad	43,00	43,00	11 210 469	1 937 595	4 794 893
STD a.s. , Hlavná 1, 059 51 Poprad	50,00	50,00	2 245 000	203 004	1 215 619
SATURN CZ s.r.o, Zlatnícka 7/1124, 11 000 Praha 1	37,50	37,50			0
Vodný park Stará Ves s.r.o, Jesenského 342, 061 01 Spišská Stará Ves	50,00	50,00	1 638	-735	1 187
Vodný park Stará Ves Sromowce Wyżne akciová spoločnosť Spišská Stará Ves, Jesenského 342, 061 01 Spišská Stará Ves	37,50	37,50	219 812	-4 924	84 276
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					135
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	X	X	X	X	11 188 522

(j) a (l) Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						0
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	X	0	0	0	0	0

Komentár :

(j/1) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061) - 096A	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepoj. ÚJ (062) - 096A	Ostatné realizovateľné CP a podiely (063) - 096A	Pôžičky prepojeným ÚJ v (066A) - 096A	Ostatné pôžičky (067A) - 096A	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069, 06XA) - 096A	Pôžičky a ostatný DFM so zostat. dobou splatnosti najviac 1 rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	Obstarávaný DFM (043) - 096A	Poskytnuté preddavky na DFM (053) - 095A	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Prvotné ocenenie – stav na začiatku účtovného obdobia	7 617 391	6 642 107	411 388	2 593 000		4 587 860				21 851 746
prírastky	9 904	7 836	507		600 000	935 611				1 553 858
úbytky	2 512 368	32 690	405 875	945 000						3 895 933
presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	5 114 927	6 617 253	6 020	1 648 000	600 000	5 523 471				19 509 671
Opravné položky – stav na začiatku účtovného obdobia	22 466	521 277	5 430	71 631		4 587 860				5 208 664
prírastky	49		476							525
úbytky			21	23 164						23 185
Stav na konci účtovného obdobia	22 515	521 277	5 885	48 467		4 587 860				5 186 004
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 594 925	6 120 830	405 958	2 521 369	0	0				16 643 082
Stav na konci účtovného obdobia	5 092 412	6 095 976	135	1 599 533	600 000	935 611				14 323 667

Komentár :

Pre rok 2015 zaúčtovaná kapitalizácia pohľ. spoločn. voči svojej 100 % dcérskej spoločnosti TATRAMAT QUASAR a.s. v objeme 935 611 EUR. K 31.12.15 zmena reálnej hodnoty podiel. CP a podielov v prepojených ÚJ a podiel. CP a podielov s podielovou účasťou pri ocenení metódou VI predstavuje sumu 1 242 941 € -, v roku 2015 zaúčtovaný oceň. rozdiel z precenenia v objeme - 2 529 351 €.

(j/2) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061) - 096A	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepoj. ÚJ (062) - 096A	Ostatné realizovateľné CP a podiely (063) - 096A	Pôžičky prepojeným ÚJ v (066A) - 096A	Ostatné pôžičky (067A) - 096A	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069, 06XA) - 096A	Pôžičky a ostatný DFM so zostat. dobou splatnosti najviac 1 rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	Obstarávaný DFM (043) - 096A	Poskytnuté preddavky na DFM (053) - 095A	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Prvotné ocenenie – stav na začiatku účtovného obdobia	11 262 771	6 805 551	5 513	2 698 000		4 587 860				25 359 695
prírastky	9 429	86 683	405 875							501 987
úbytky	3 654 809	250 127		105 000						4 009 936
presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	7 617 391	6 642 107	411 388	2 593 000		4 587 860				21 851 746
Opravné položky – stav na začiatku účtovného obdobia	23 109	521 277	5 332	95 748		4 587 860				5 233 326
prírastky			98							98
úbytky	643			24 117						24 760
Stav na konci účtovného obdobia	22 466	521 277	5 430	71 631		4 587 860				5 208 664
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 239 662	6 284 274	181	2 602 252		0				20 126 369
Stav na konci účtovného obdobia	7 594 925	6 120 830	405 958	2 521 369		0				16 643 082

Komentár :

K 31.12.14 zmena reálnej hodnoty podiel. CP a podielov v prepoj. ÚJ a podiel. CP a podielov s podielovou účasťou pri ocenení metódou VI predstavuje sumu 3 772 292 € -, v roku 2014 zaúčtovaný oceň. rozdiel z precenenia v objeme - 3 891 719 €.

(k) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku	Dôvod tvorby, zníženia a zúčtovania	Hodnota
Opravná položka k dlhodob.pôžičke voči dcérskej sp. PRIOR a.s. BB rok 2010	tvorba OP - úprava hodnoty pôžičky na súčasnú hodnotu metódou efekt. úr. miery	130 691
Opravná položka k dlhodob.pôžičke voči dcérskej sp. PRIOR a.s. BB rok 2011	tvorba OP - úprava hodnoty pôžičky na súčasnú hodnotu metódou efekt. úr.m. o	-19 810
Opravná položka k dlhodob.pôžičke voči dcérskej sp. PRIOR a.s. BB rok 2012	tvorba OP - úprava hodnoty pôžičky na súčasnú hodnotu metódou efekt. úr.m. o	-15 371
Opravná položka k dlhodob.pôžičke voči dcérskej sp. PRIOR a.s. BB rok 2013	tvorba OP - úprava hodnoty pôžičky na súčasnú hodnotu metódou efekt. úr.m. o	-15 525
Opravná položka k dlhodob.pôžičke voči dcérskej sp. PRIOR a.s. BB rok 2014	tvorba OP - úprava hodnoty pôžičky na súčasnú hodnotu metódou efekt. úr.m. o	-15 680
Opravná položka k dlhodob.pôžičke voči dcérskej sp. PRIOR a.s. BB rok 2015	tvorba OP - úprava hodnoty pôžičky na súčasnú hodnotu metódou efekt. úr.m. o	-15 837
Opravná položka k ost. DFM stav k 31.12. 2013	tvorba OP na celú výšku kapitalizácie pohľ. voči spol. T. QUASAR	4 587 860

Komentár :

Spoločnosť vytvorila opravnú položku v objeme 4 587 860 € v súlade s § 7 odst. 1 a 2 zákona o účtovníctve v objeme 100 % z hodnoty ostatných kapitálových vkladov vložených do 100 % dcérskej spoločnosti TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad za roky 2006-2013.

Spoločnosť TATRAMAT QUASAR dlhodobo vykazuje nepriaznivý hospodársky výsledok. Získaním strategického zákazníka Whirlpool Slovakia s.r.o. začiatkom roka 2009 sa predpokladalo, že spoločnosť prejde do ozdravovacieho procesu. Avšak v priebehu (koncom) roka 2011 došlo zo strany Whirlpool Slovakia s.r.o. Poprad k bezdôvodnému vypovedaniu "Zmluvy o dodávkach" a prakticky ukončeniu výroby pre tento závod. TATRAMAT QUASAR v priebehu roku 2012 veľmi podstatne rozvíjal výrobu a dodávky pre nemeckú firmu ROSE. Zároveň dosiahol i navýšenie cien zhruba o 10 % pre tohto odberateľa. Zároveň získal i ďalších nových odberateľov. Podstatným vplyvom pre oživenie činnosti firmy bolo i to, že nový rumunský dodávateľ pre firmu Whirlpool Slovakia s.r.o. Poprad nezabezpečil požadovanú kvalitu a kvantitu a tieto výpadky priebežne po celý rok zabezpečovala firma TATRAMAT QUASAR. Polovicu dodávok v ročnom objeme aj v II. polroku 2013 zabezpečovala firma TATRAMAT QUASAR. Najmä z týchto dôvodov bola zo strany Whirlpool s.r.o. obnovená spolupráca a bola podpísaná "Zmluv o dodávkach" na 2 roky, t.j. do konca roku 2015. Zvýšený objem výnosov, ktorý sa v roku 2014 a 2015 dosiahol, vytvoril predpoklady pre kladný hospodársky výsledok. Rast tržieb pre rok 2016 predpokladá ďalšie navýšenie až na 3,6 mil. €, čo predstavuje až 72% dodávok pre závod Whirlpool z celkových výnosov. Keďže dosiahnuté zisky za rok 2014 v objeme 7 871 € a za rok 2015 v objeme 136 883 € nevykazujú výrazné navýšenia, rozhodlo predstavenstvo spoločnosti ponechať opravnú položku ku kapitalizácii pohľadávok voči spoločnosti TATRAMAT QUASAR k 31.12.2015 vo výške 4 587 860,40 €. Na hodnotu kapitalizácie pohľadávok za rok 2015 v čiastke 935 611 € sa predstavenstvo spoločnosti rozhodlo nevytvoriť opravnú položku nakoľko vlastné imanie spoločnosti TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad k 31.12.2015 predstavuje čiastku 1 151 665 €

	objem tržieb pre Whirlpool Slovakia s.r.o.	podiel z celkových tržieb
rok 2009	2 611 439	78%
rok 2010	2 977 191	70%
rok 2011	2 533 433	59%
rok 2012	598 136	19%
rok 2013	864 598	27%
rok 2014	2 245 098	61%
rok 2015	3 424 667	75%
predpoklad rok 2016	3 600 000	72%

(l) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku BÚO	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Presuny	Stav na konci BÚO
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	1 648 000			-1 648 000	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	945 000	600 000	945 000	1 648 000	2 248 000
Dlhodobé pôžičky spolu	2 593 000	600 000	945 000	0	2 248 000

Komentár :

Pôžička voči PRIOR, a.s. Banská Bystrica - 1 648 000 € - splatnosť 12/2018, Pôžička voči MIVO Real, s.r.o. Poprad - 600 000 € - splatnosť 10/2017

Pôžička voči MIVO Real s.r.o Poprad krytá DHM spoločnosti nasledovne:

pozemok parc.č. 4866/1 o výmere 5125 m2 katastr.odbor obec:Bratislava-mestská časť Nové Mesto, k.ú. Vinohrady na LV č.7242

(m) Zriadenie záložného práva na dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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

Názov predmetu zálož. práva	Hodnota predmetu	Hodnota majetku krytá záložným právom

(n) Spôsob ocenenia dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :

reálnou hodnotou - zmena reálnej hodnoty podielových cenných papierov v dcérskej účt.jednotke a sp.s podstatným vplyvom,stanovená metódou vlastného imania.

Podiel na ZI, ktorý je pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou sa pri ocenení ku dňu zostavenia závierky upravuje na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účt. jednotky (vlastnícky podiel k 31.12. bežného roka) na vlatné imanie spoločnosti (stav vl. Imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia), v ktorej má účtovná jednotka podiel

ostatný DFM - reálnou hodnotou

(o) Prehľad opravných položiek k zásobám, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania OP k zásobám.

Druh zásob	Stav na začiatku BÚO	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci BÚO
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	0		0		0
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby celkom	0		0		0

Komentár :

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

Komentár :

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

(p) Zriadenie záložného práva na zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

Komentár :

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

(r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku BÚO	Tvorba OP (zvýšenie)	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci BÚO
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obch. styku v rámci pod. účasti					
Ostatné pohľadávky z obch. styku	22 467	454	1 272	446	21 203
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	5 323				5 323
Pohľadávky spolu	27 790	454	1 272	446	26 526

(s/1) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ r. 043	0		0
Pohľadávky z obch. styku v rámci pod. účasti r. 044			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku r. 045			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (351A) - 391A r. 047			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti (351A) - 391A r. 048			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (351A) - 391A r. 049			
Iné pohľadávky r. 051			
Odložená daňová pohľadávka r. 052	8 815		8 815
Dlhodobé pohľadávky spolu r.041	8 815	0	8 815
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám r. 055	60 874	904 755	965 629
Pohľadávky z obch. styku v rámci pod. účasti r. 056	203 118	120 779	323 897
Ostatné pohľadávky z obchodného styku r. 057	39 537	7 476	47 013
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (351A) - 391A r. 059	458 000		458 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti (351A) - 391A r. 060			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu r. 061			
Sociálne poistenie (336) - 391A r. 062			
Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A r. 063	1 639		1 639
Iné pohľadávky r. 065			
Krátkodobé pohľadávky spolu r. 053	763 168	1 033 010	1 796 178

(s/2) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Text	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	763 168	419 032
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 033 010	610 871
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 796 178	1 029 903
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 815	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 815	0

(t-u) Pohľadávky kryté záložným právom

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		374 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

Pôžička voči TATRAMAT QUASAR krytá DHM spoločnosti TATRAMAT QUASAR nasledovne:

Inv. č. 77823 - Lis Colosio od firmy Colosio, zaradený do DHM 31.08.2011 v hodnote 643 224 €, ZC 379 694 €

Inv. č. 77828 - Liaci lis Colosio od firmy Colosio, zaradený do DHM 30.11.2011 v hodnote 209 434 €, ZC 127 986 €

(v) Odložená daňová pohľadávka

Opis odloženej daňovej pohľadávky	Hodnota	Vznik
ostatné krátkodobé R - nevypl.mzd.náhrady	1 306	
ostatné dlhodobé R - odchodné	3 137	
ostatné dlhodobé R - súdny spor PODTATRAN	37 085	
predpoklad umorenia daňovej straty	10 257	

Komentár :

(w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci BÚO	Stav na konci MÚO
Pokladnica, ceniny (211, 213, 21X)	2 451	3 010
Bežné účty va banke alebo v pobočke zahraničnej banky (221A, 22X)	269 625	270 404
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované 22XA	3 968 584	5 426 404
Peniaze na ceste (+/-261)	0	0
Spolu	4 240 660	5 699 818

Komentár :

Vklady na termín. účtoch so splatn. do 1 roka: SBERBANK: (1 050 000 €, 1,10%, 2.6.15 - 2.3.16), (501 488 €, 1,26 %), J&T: (500 000 €, 2,10%, 1.4.15 - 1.4.16), (1 400 000 €, 2,10%, 17.06.15 - 17.06.2016), UNICREDIT: (250 000 €, 0,20%, 18.2.15 - 18.2.16)

Tabuľka č.2

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku BÚO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci BÚO
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	300 000	1 033 360		1 333 360
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok :	300 000	1 033 360	0	1 333 360

Komentár :

6 ks dlhopisov SEVIS 001 ISIN: SK4110002124 v celkovej hodnote 300 000 €, 2 ks dlhopisov SEVIS ISIN: SK4110002124 v celkovej hodnote 100 000 €, zmenka ZME 2015/23 v hodnote 500 000 € + zvýšenie reálnej hodnoty CP v sume 27 485 €, dlhopis JTFG III 6,0%/2016 ISIN SK4120009242 400 ks v celkovej hodnote 405 875 €

(x) vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Tabuľka č.3

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Komentár :

Z dôvodu prevodu vlastných akcií spoločnosť zrušila OP vo výške 231 €

(y) Informácie o krátkodobom FM, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Krátkodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

Komentár :

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

(za) Informácie o ocenení krátkodobého FM, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Komentár :

(zb) Informácie o vlastných akciách

TATRAMAT, akciová spoločnosť k 31.12.2014 vlastnila akcie emitenta TATRAMAT v počte 5 ks, v hodnote 231 EUR. Z dôvodu prevodu 5 ks vlastných akcií spoločnosť ich vyradila a zrušila OP k vlastným akciám v hodnote 231 €.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 125	579
Predplatné tlač	6	494
Služby	1 119	85
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 267	2 314
Služby	5 231	356
Poistenie vozidiel	250	448
Predplatné tlač	1 521	1 295
Popl. platobná karta, poistenie ku platobným kartám	265	215
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	69 340	21 201
Úroky z termínovaných vkladov	31 098	16 924
Výnos z dlhopisov	5 205	4 003
Úrok z pôžičky	32 795	42
Stočné, zrážková voda	242	232

Komentár :

G. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe na strane pasív**(a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie**

1. Opis základného imania, počet akcií, hodnota akcií, splatené základné imanie

Text	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €
Základné imanie celkom	12 101 074	12 101 074
Počet akcií (a.s.)	364 600	364 600
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	33,19	33,19
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
TAMAT, a.s., Hlavná 1416/25, 059 51 Poprad	10 275 027	10 272 703
TATRAMAT, akciová spoločnosť , Hlavná 1416/28, 059 51 Poprad		166
Individuálni akcionári	1 826 047	1 828 205
Splatené základné imanie	12 101 074	12 101 074

2a. Hodnota upísaného vlastného imania

Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri	
--	--

2b. Výška upísaného základného imania nezapísaného v obchodnom registri:

Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri:	Upísané	z toho nezaplatené

3. Rozdelenie účtovného zisku (vysporiadanie účtovnej straty) za minulé účt.obd.:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovný zisk	322 822
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	32 282
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	290 540
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	322 822
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu :	

Komentár :

Na základe rozhodnutia riadneho valného zhromaždenia, ktoré sa konalo dňa 26.06.2015.

4. Prehľad zisku alebo straty, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

Opis položky	Súčet / hodnota /	
	ziskov	strát
Zmena reálnej hodnoty majetku pri použití metódy VI		
- zmena za rok 2015	15 707	2 545 058

Komentár :

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom majetku

Opis položky	zisk na akciu	podiel na základnom imaní
zisk za rok 2015 na akciu	1,58 €	

Komentár :

Spoločnosť za rok 2015 vytvorila účtovný zisk po zdanení v objeme 576 914€

(b) Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO	Predp. rok využitia
Dlhodobé rezervy, z toho:	194 325	2 778	2 576	1 271	193 256	
R na podnikat. riziká (súdny spor - Podtatran)	168 569				168 569	
R na podnikat. riziká (súdny spor - Maliňák)	10 000				10 000	
R na odchodné vr. odvodov	14 896	2 778	2 576	841	14 257	
SD z plynu	860			430	430	
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 100	14 723	38 777	4 323	14 723	
R na dodávat. faktúry	3 320	1 582	2 988	332	1 582	2016
R na mzdy za nevyčerp. dovolenky vr. odvodov	24 980	8 785	21 013	3 967	8 785	2016
R na nevyplatené mzdové N vr. odvodov	3 160	1 780	3 136	24	1 780	2016
R na odchodné vr. odvodov	11 640	2 576	11 640		2 576	2016

Komentár :

Spoločnosť vytvorila nezákonnú rezervu na overenie riadnej individuálnej ÚZ a daňového poradenstva pre vypracovanie daň. priznania v sume 1 582 €

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO	Predpokl. rok využitia
Dlhodobé rezervy, z toho:	205 808	7 547	0	19 030	194 325	
R na podnikat. riziká (súdny spor - Podtatran)	168 569				168 569	
R na podnikat. riziká (súdny spor - Maliňák)	16 596			6 596	10 000	
R na odchodné vr. odvodov	19 783	7 547		12 434	14 896	
R na pokuty SD z plynu	860				860	
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 042	43 100	23 958	84	43 100	
R na dodávateľ. faktúry	3 320	3 320	3 320		3 320	2015
R na mzdy za nevyčerpané dovolenky vr. odvodov	11 655	24 980	11 655		24 980	2015
R na nevyplatené mzdové N vr. odvodov	1 502	3 160	1 418	84	3 160	2015
R na odchodné vr. odvodov	7 565	11 640	7 565		11 640	2015

Komentár :

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na overenie riadnej individuálnej ÚZ a daňového poradenstva pre vypracovanie daň. priznania v sume 3 320 €

(c) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	12 679	51 121
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	12 679	51 121
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	590 206	909 095
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	505 487	823 723
Záväzky po lehote splatnosti	84 719	85 372

Komentár :

Záväzky po lehote splatnosti výške 78 910 € (záväzky voči akcionárom) - ide o nevyplatené peňažné náhrady za zneplatnené akcie (neprevzaté akcionári), pri ktorých spoločnosť neupúšťa od povinnosti uhradiť záväzky napriek tomu, že v zmysle Obchodného zákonníka sú nároky bývalých akcionárov premičané.

(d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka		Zostatková doba splatnosti		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Dlhodobé záväzky :	102	0	0	12 679
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	104			
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	105			
Ostatné záväzky z obchodného styku	106			
Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A)	108			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti (471A)	109			
Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114			12 679
Iné dlhodobé záväzky (474A, 47XA, 336A, 372A)	115			
Odložený daňový záväzok (481A)	117			
Krátkodobé záväzky	122	590 206		
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	124	930		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	125	99 582		
Ostatné záväzky z obchodného styku	126	274 312		
Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A)	128			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti (471A)	129			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130	82 901		
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479)	131	23 330		
Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	132	16 759		
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346)	133	75 651		
Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47X)	135	16 741		
Krátkodobé finančné výpomoci	140			
Bežné bankové úvery	139			
Spolu		590 206	0	12 679

(e) Informácie o záväzkoch, ktoré sú kryté záložným právom

Záväzky	Hodnota
Záväzky, na ktoré boli zabezpečené záložné práva	
Iné	

Komentár :

Záložným právom neboli zabezpečené žiadne záväzky spoločnosti.

(f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	195 319	415 894
odpočítateľné	2 299 973	3 199 638
zdaniteľné	2 104 654	2 783 744
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	16 923
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	46 622	69 933
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	188 763	198 513
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	51 785	59 058
Uplatnená daňová pohľadávka	5 128	5 128
Zaúčtovaná ako náklad	7 272	4 895
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	42 970	94 712
Zmena odloženého daňového záväzku	-51 742	10 147
Zaúčtovaná ako náklad		10 147
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Komentár :

(g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 467	14 828
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 371	4 032
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 371	4 032
Čerpanie sociálneho fondu	5 159	3 393
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 679	15 467

(h) Informácie o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Komentár :

Spoločnosť v priebehu sledovaného obdobia nevydala žiadne dlhopisy.

(i/1) Informácie o bankových úveroch,

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za BÚO	Suma istiny v príslušnej mene za MÚO
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

Komentár :

Spoločnosť v priebehu roka 2014 a 2015 nečerpala žiadne bankové úvery.

(i/2) Informácie o pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za BÚO	Suma istiny v príslušnej mene za MÚO
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Komentár:

Spoločnosť v priebehu roka 2014 a 2015 nečerpala žiadne dlhodobého ani krátkodobé pôžičky, ani krátkodobé fin. výpomoci.

(j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 909	
Daň z bankových úrokov	5 909	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 056 563	1 128 189
Most cez rieku	753 000	802 377
Úprava žel. vlečky - zvršok	259 186	276 182
Úprava žel. vlečky - spodok	44 377	49 630
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 997	6 867
Nájomné zaplat. dopredu - BOŠB, PO, spevn. pl.	1 997	1 617
Nájomné zaplat. dopredu - nájom nebyt. priestorov		5 250

Komentár :

V zmysle zmluvy medzi SR - Slovenskou správou ciest (ako odovzdávajúci) a TATRAMAT (ako preberajúci) došlo k bezodplat. odovzdaniu objektov vyvolanej investície - Úprava žel. vlečky - spodok, zvršok a Most cez rieku.

H. Doplňujúce údaje o výnosoch

(a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Služby - nájom)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Služby - dodávka a distrib. energií)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Služby - ostatné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úO
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	305 256	286 227	2 493 420	2 344 649	409 227	370 683
Spolu	305 256	286 227	2 493 420	2 344 649	409 227	370 683

Komentár :

(b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úO
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X		

Komentár :

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

(c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 041 184	82 093
Tržby z predaja DHM a materiálu	961 613	6 289
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	79 571	75 804
Finančné výnosy, z toho:	749 247	1 293 470
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	749 247	1 293 470
Tržby z predaja CP a vkladov	230	300 000
Výnosy z dhodobého fin. majetku, z precenenia CP a podielov	613 659	900 100
Výnosové úroky, výnosy z krátkodobého fin. majetku	135 358	93 370

(d) Informácie o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti

(d/a) Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)

Opis	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €
Tržby z predaja DHM	960 611	6 184
Tržby z predaja materiálu	1 002	105

Komentár :

(d/b) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)

Opis 644,645	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €
Zmluvné pokuty, penále	70	
Opis 646	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €
Opis 648	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €
Ostatné výnosy - bezodplatné odovzdanie majetku	71 627	70 283
Ostatné výnosy	7 874	5 521
Opis 655	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €
Opis 657	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €

Komentár :

(e) Informácie o ostatných významných položkách z finančných výnosov

Opis - Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €
Tržby z predaja CP a vkladov	230	300 000
Opis - Výnosy z dlhodobého finančného majetku (665A)	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €
Dividendy	556 144	851 641
Úrok z dlhod. pôžičky	57 514	35 867
Výnosy z dlhopisu		12 592
Opis - Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666) a z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €
Výnosy z krátkodobého finančného majetku (zmenka)	27 485	1 596
Výnosy z krátkodobého finančného majetku (dlhopis)	43 586	15 000
Opis - Výnosové úroky (662)	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €
Výnosové úroky z bežných účtov	39	36
Výnosové úroky z termínovaných vkladov	57 027	76 547
Výnosové úroky z pôžičiek	7 220	191
Opis - Kurzové zisky (663)	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €
Opis - Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce ÚO v €

Komentár :

Predané CP a podieli (561) - 300 000 EUR (predaj dlhopisu SEVIS 6 ks po 50 000 EUR)

Opis - Osobné náklady (521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528)	BÚO	MÚO
Mzdové náklady	436 310	733 576
Odmeny členom orgánov spoločnosti	193 840	267 912
Náklady na sociálne poistenie	138 396	128 862
Sociálne náklady	11 667	17 490
Opis - Odpisy a opravné položky (účtová skupina 551, 553)	BÚO	MÚO
Odpisy DNM a DHM	254 264	260 338
Tvorba a zúčtovanie OP k DNM a DHM	617	38 437
Opis - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	BÚO	MÚO
cena predaného DHM pozemok	179 050	1 759
cena predaného DHM - ostatné	797 697	
Opis - Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	BÚO	MÚO
Pokuty a penále	393	509
Tvorba a zrušenie OP na hosp. činnosť	-819	-891
Odpis pohľadávky		18
Tvorba rezervy na podn. riziká		-6 597
Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 457	870
Dary	12 586	5 039

(c) Informácie o ostatných významných položkách nákladov z finančnej činnosti

Opis - Tvorba a zúčtovanie OP k FM	BÚO	MÚO
Tvorba OP k vlastným akciám		231
Dotvorenie OP k CP	476	98
Zrušenie, odúčtovanie OP k CP	-252	
Tvorba OP, Zníženie OP - zrušenie OP splatnosť pôžičky TATRAMAT QUASAR v r.2016	-7 327	-8 436
Zníženie OP - úprava pôžička na jej súčasnú hodnotu PRIOR BB	-15 837	-15 680
Opis - Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	BÚO	MÚO
Opis - Nákladové úroky (562)	BÚO	MÚO
Opis - Kurzové straty (563)	BÚO	MÚO
Kurzové straty z úhrad, prevodov devíz	3	14
Kurzové straty k 31.12.		

Opis - Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	BÚO	MÚO
Poskytnutie odb. služby spojené s CP	586	181
Ostatné náklady na fin. činnosť	11 611	12 556

(d) Informácie o ostatných významných položkách nákladov z mimoriadnej činnosti

Opis - Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	Hodnota	Vznik - rok

(e) Informácie významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 832	3 320
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 988
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	332	332
Ostatné neaudítorské služby		

Komentár :

J. Doplňujúce údaje o daniach z príjmov

(a - e) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Komentár :

(f - g) Údaje o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov a údaje o zmene sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	561 106	x	x	367 909	x	x
teoretická daň	x	123 443	22,00	x	80 940	22,00
Daňovo neuznané náklady	254 626	56 018	9,98	73 477	16 165	4,39
Výnosy nepodliehajúce dani	-726 043	-159 729	-28,47	-344 249	-75 735	-20,59
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-23 311	-5 128		-23 311	-5 128	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	66 378	14 603	3,52	73 826	16 242	5,81
Splatná daň z príjmov	x	14 603	2,60	x	16 242	4,41
Splatná daň -(daň vybratá zážkou), ČR dane z úrokov	x	14 058	2,51	x	13 803	3,75
Odložená daň z príjmov	x	-44 469	-7,93	x	15 042	4,09
Celková daň z príjmov	x	-15 808	-2,82	x	45 087	12,25

Komentár :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 474 000	4 272 421
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky		
Drobný majetok - operatívna evidencia	20 180	20 180

Komentár :

Spoločnosť prenájíma DHM predovšetkým dcérskym spoločnostiam.

L. Informácie o iných aktívach a pasívach

(a) Opis a hodnota podmienených záväzkov ne vykázaných v súvahe :

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
1. Zo súdnych rozhodnutí		
2. Poskytnutých záruk		
3. Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
4. Zo zmluv o podriadenom záväzku		
5. Z ručenia za ost.spoločnosti		
Zmluva o kontokorentnom úvere č. 000046/CORP/2014 - klient TATRAMAT QUASAR		250 000
6. Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
1. Zo súdnych rozhodnutí		
2. Poskytnutých záruk		
3. Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
4. Zo zmluv o podriadenom záväzku		
5. Z ručenia za ost.spoločnosti		
Zmluva o úvere č. 000076/CORP/2012 - klient TATRAMAT QUASAR, Zmluva o kontokorentnom úvere č. 000046/CORP/2014 - klient TATRAMAT QUASAR		250 000
Zmluva o úvere č. 000037/CORP/09/151 -klient TATRAMAT QUASAR		133 517
6. Iné podmienené záväzky		

(b) Údaje o spriaznených osobách:

Opis podmienených záväzkov	Výška záväzku	Budúci možný záväzok áno / nie
1.Právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou resp. ovládajúcou osobou		
TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad, Hlavná 51, 059 51 Poprad	250 000	

2.Právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podst.vplyv účtov.jednotkou

3. Fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv

4. Zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby

5. Právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v 3 a 4 bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane

6. Osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovn.jednotke prostredníctvom členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonom.zámery oboch účtovn.jednotiek

7. Osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z toho dôvodu sú schopné ovplyvňovať ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou

8. Osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá/ priamy resp. sprostredkovaný /

(c) Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Komentár :

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny (peňažný príjem)	325 840	28 000				
	399 912	28 000				
Poskytnuté záruky						
Poskytnuté pôžičky						
Nepeňažné preddavky						
Iné (na súkromné účely)						

Komentár : (Priznané odmeny)

Komentár : (Poskytnuté záruky)

Komentár : (Poskytnuté pôžičky)

Komentár : (Nepeňažné preddavky)

Komentár : Iné (na súkromné účely)

Nepeňažný príjem poskytnutý dvom členom predstavenstva vo forme použitia vozidla na súkromné účely, vreckové vyplácané pri zahraničných pracovných cestách.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchod. podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtov.obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok

Spriaznená osoba (vzťah matka voči spriazn.osobám)	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad - sl. poskytnuté	03	450 688	473 232
TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad - predaj majetku	02	1 015 562	
TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad-úrok z poskytn.pôžič.	11	4 554	5 920
Obchodný dom Prior Poprad a.s.-sl.poskytnuté	03	53 873	53 873
Obchodný dom Prior Poprad a.s.-úrok z poskytn.pôžičky	11	1 091	3 594
Tatramat Spedition s.r.o. služby poskytnuté	03	42 039	40 204
PRIOR a.s., Banská Bystrica úrok z poskytn.pôžičky	11	26 294	26 402
TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad - poskytn. pôž.	08		70 000
SCAMETATRA a.s. sl.poskytnuté	03	1 272 615	1 218 142
STD a.s. sl.poskytnuté	03	1 238 389	1 075 469
STD a.s.-úrok z poskytn.pôžičky	11	0	102

Komentár :

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa 04 - obch. zastúpenie 07 - know - how 10 - záruka
02 – predaj 05 – licencia 08 – úver, pôžička 11 - iný obchod (úrok z poskytn. pôžičky)
03 - poskytn. služieb 06 - transfer 09 - výpomoc

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka (vzťah dcéra voči matke)	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad - služby poskytnuté	03	17 154	18 893
Obchodný dom Prior Poprad a.s.	02	2 530	8 296
Tatramat Spedition s.r.o. služby poskytnuté	03	4 421	984
TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad - splatenie pôž.		436 000	50 000
PRIOR a.s., Banská Bystrica - splatenie pôžičky		36 000	
Obchodný dom Prior Poprad a.s.-splatenie pôžičky		85 000	55 000

Komentár :

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa 04 - obch. zastúpenie 07 - know - how 10 - záruka
02 – predaj 05 – licencia 08 – úver, pôžička 11 - iný obchod (úrok z poskytn. pôžičky)
03 - poskytn. služieb 06 - transfer 09 - výpomoc

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**a. Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

ak áno :

 ÁNO☒ NIE

Dôvod :

b. Zmena výšky rezerv a opravných položiek

ak áno :

 ÁNO☒ NIE

Dôvod :

c. Zmena spoločníkov účtovnej jednotky

ak áno :

 ÁNO☒ NIE

Dôvod :

d. Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo časti

ak áno :

 ÁNO☒ NIE

Dôvod :

e. Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku

ak áno :

 ÁNO☒ NIE

Dôvod :

f. Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky / ...odštepný závod, prevádzkárne.../

ak áno :

 ÁNO☒ NIE

Dôvod :

g. Vydaných dlhopisov a iných cenných papierov

ak áno :

 ÁNO☒ NIE

Dôvod :

h. Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky

ak áno :

☐ ÁNO☒ NIE

Dôvod :

i. Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky / ...živelné pohromy.../

ak áno :

☐ ÁNO☒ NIE

Dôvod :

j. Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

ak áno :

☐ ÁNO☒ NIE

Dôvod :

P. Informácie a prehľady zmien vlastného imania**Tab. 1 Informácie o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania		Bežné účtovné obdobie			
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny
a		b	c	d	e
Základné imanie :	081	12 101 074			12 101 074
Základné imanie zapísané do OR	082	12 101 074			12 101 074
Základné imanie nezapísané do OR					
Zmena základného imania	083				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	084				
Emisné ážio	085	1 286 692			1 286 692
Ostatné kapitálové fondy	086	1 450 064			1 450 064
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	088	1 196 979			32 282
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	089	2 150 474			2 150 474
Štatutárne fondy	091				
Ostatné fondy	092	0			0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	094	3 772 292		2 529 351	1 242 941
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	095	46 339			46 339
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,	096				
Nerozdelený zisk minulých rokov	098	4 084 304		524 600	290 540
Neuhrazená strata minulých rokov	099				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	100	322 822	576 914		-322 822
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –					

Komentár :

V položke Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414) bola zaúčtovaná zmena reálnej hodnoty podiel. CP a podielov v dcérskej ÚJ a podiel. CP a podielov spoločn. s podst. vplyvom pri ocenení metódou VI - stav k 31.12.2015 je v objeme 1 242 941 €. Riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 26.06.2015 rozhodlo o vyplatení dividend v objeme 364 600 EUR (1,--EUR / akcia) z nerozdeleného zisku minulých období .

Tab. 2 Informácie o zmenách vlastného imania

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 :	081	12 386 508	0	285 434		12 101 074
Základné imanie zapísané do OR	082	12 386 508		285 434		12 101 074
Základné imanie nezapísané do OR						
Zmena základného imania	083					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	084					
Emisné ážio	085	1 286 692				1 286 692
Ostatné kapitálové fondy	086	1 450 064				1 450 064
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	088	1 303 437	282 447	394 347	5 442	1 196 979
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	089	2 147 937	2 537			2 150 474
Štatutárne fondy	091					
Ostatné fondy	092	-450		-450		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	094	7 664 011		3 891 719		3 772 292
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	095	46 339				46 339
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	096					
Nerozdelený zisk minulých rokov	098	4 559 934		524 604	48 974	4 084 304
Neuhradená strata minulých rokov	099					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100	54 416	322 822		-54 416	322 822
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa						

Komentár :

V položke Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414) bola zaúčtovaná zmena reálnej hodnoty podiel. CP a podielov v dcérskej ÚJ a podiel. CP a podielov spoločn. s podst. vplyvom pri ocenení metódou VI - stav k 31.12.2014 je v objeme 3 772 292 €. Riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27.06.2014 rozhodlo o vyplatení dividend v objeme 364 600 EUR (1,--EUR / akcia) z nerozdeleného zisku minulých období . Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia došlo k zníženiu základného imania spoločnosti o 8 600 ks vlastných listinných akcií a to ich vzatím z obehu v celkovej menovitej hodnote 285 434 EUR.