

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Tatranský Permon, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 2.11.1992. Dňa 31.12.1992 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel Sa, vložka 10359/L. Spoločnosť sídli v Pribyline č. 1486, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 31664571.

V roku 2022 neboli uskutočnené zmeny v Obchodnom registri.

Hlavným predmetom činnosti je prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PEM-INVEST, a.s. Praha	17 330 000	100	100	100
Spolu	17 330 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny PEM-INVEST. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PEM-INVEST, a.s., Jánský vršek 323/13, Malá strana, 118 00 Praha 1. Spoločnosť má dcérsku účtovnú jednotku Podkrivánske polia a pasienky s.r.o., s.r.o., Pribylina 1486, 032 42 Pribylina.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky a Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, pretože nespĺňa podmienky pre jej zostavenie definované v zákone č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Predstavenstvo

Predseda: Mgr. Michal Jahoda

Dozorná rada

Predseda: Ing. Martina Tichá

Člen: Ing. Eva Veselková

Člen: Ján Porubán

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 10. novembra 2022.

Začiatkom roku 2020 zasiahla celý svet pandémie vyvolaná vírusom COVID-19. Súčasný vývoj pandémie v Slovenskej republike i okolitých štátoch je negatívny, v tejto súvislosti sa prijíma v Slovenskej republike i okolitých štátoch množstvo reštrikčných opatrení. Tieto opatrenia nemali zatiaľ významný dopad na činnosť Spoločnosti. Budúci vývoj je však veľmi ťažko predvídateľný. Manažment Spoločnosti neustále monitoruje situáciu a prijíma potrebné opatrenia na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

Vedenie spoločnosti počíta s možnosťou, že vzhľadom k vojnovému konfliktu sa môžu vyskytnúť finančné straty, avšak Spoločnosť bude schopná naďalej pokračovať vo svojich podnikateľských aktivitách. Jedným z najdôležitejších cieľov pre spoločnosť, v tejto turbulentnej dobe, je zabezpečiť jej finančnú stabilitu. Plnenie obchodných cieľov a ďalší rozvoj budú i naďalej založené najmä na efektívnom riadení spoločnosti a celej skupiny, so zameraním na zvýšenie produktivity práce, úsporu nákladov a kvalitu poskytovaných služieb.

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 rokov	1/5	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2-4 roky	1/2 - 1/4	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 40 rokov	1/20 - 1/40	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 15 rokov	1/6 - 1/15	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 - 8 rokov	1/4 - 1/8	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 - 5 rokov	1/2 - 1/5	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti oceňujú metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v zákonnej výške podľa platných právnych predpisov.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Majetok obstaraný formou finančního lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku, t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

n) Operatívny lízing

Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 371			6 546			31 917
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25 371			6 546			31 917
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 529			6 546			30 075
Prírastky		650						650
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		24 179			6 546			30 725
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 842						1 842
Stav na konci účtovného obdobia		1 192						1 192

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 371			6 546			31 917
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25 371			6 546			31 917
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 880			6546			29 426
Prírastky		641						649
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		23 529			6546			30 075
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 491			0			2 491
Stav na konci účtovného obdobia		1 842			0			1 842

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozem- ky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Dopr. prostr.	Inven- tár	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Umelec- ké diela	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtov. obdobia	652 191	22 125 339	816 566	642 450	324 431	542 900	1 568 596	167 015	48 345	26 887 833
Prírastky	39 699	347 761		55 835			530 754			974 049
Úbytky		70 352	2 402	6 000	2 750	7 388	450 527	34 468		573 887
Presuny										
Stav na konci účtov. obdobia	691 890	22 402 748	814 164	692 285	321 681	535 512	1 648 823	132 547	48 345	27 287 995
Oprávky										
Stav na začiatku účtov. obdobia		11 887 595	748 781	563 661	213 084	541 205				13 954 326
Prírastky		606 881	19 804	49 634	24 316	657				701 292
Úbytky		70 352	2 402	6 000	2 750	7 388				88 892
Stav na konci účtov. obdobia		12 424 124	766 183	607 295	234 649	534 474				14 566 726
Opravné položky										
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0								0
Prírastky							132 547	175 897		308 444
Úbytky										
Stav na konci účtov. obdobia							132 547	175 897		308 444
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtov. obdobia	652 191	10 237 744	67 785	78 789	111 347	1 695	1 568 596	167 015	48 345	12 933 507
Stav na konci účtov. obdobia	691 890	9 978 624	47 981	84 990	87 031	1 038	1 472 926	0	48 345	12 412 825

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Dopr. prostr.	Inventár	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. preddav- ky na DHM	Umelec- ké diela	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtov. obdobia	652 191	21 829 452	827 174	627 450	319 692	576 017	1 482 495	123 444	48 345	26 486 260
Prírastky		295 887	21 877	21 000	27 680		452 545	43 571		862 560
Úbytky			32 485	6 000	22 941	33 117	366 444			460 987
Presuny										
Stav na konci účtov. obdobia	652 191	22 125 339	816 566	642 450	324 431	542 900	1 568 596	167 015	48 345	26 887 833
Oprávky										
Stav na začiatku účtov. obdobia		11 310 819	761 161	499 711	212 506	573 665				13 357 862
Prírastky		576 776	20 105	69 9500	23 519	657				691 007
Úbytky			32 485	6 000	22 941	33 117				94 543
Stav na konci účtov. obdobia		11 887 595	748 781	563 661	213 084	541 205				13 954 326
Opravné položky										
Stav na začiatku účtov. obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtov. obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtov. obdobia	652 191	10 518 633	66 013	127 739	107 186	2 352	1 482 495	123 444	48 345	13 128 398
Stav na konci účtov. obdobia	652 191	10 237 744	67 785	78 789	111 347	1 695	1 568 596	167 015	48 345	12 933 507

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Majetky a hodnoty sú uvedené v detailoch pod tabuľkou
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na dlhodobý hmotný majetok - stavbu s.č. 1331 v zostatkovej cene 374 667 EUR (budova dependance Permonik) bolo k 9.9.2011 zriadené záložné právo na krytie úveru voči PEM - INVEST, a.s.

Záložné právo bolo zriadené aj na nehnuteľnosti – KN parcelu číslo 11224/1 a stavbu s. č. 1486 postavenú na pozemku KN p.č. 11224/1 – budova Grand hotel Permon v zostatkovej cene 5 154 632 EUR v prospech záložného veriteľa: PEM – INVEST, a.s. IČO: 26704293, sídlo Praha, Jánsky vršek 323/13, Malá strana, Česká republika, na základe záložnej zmluvy zo dňa 19.6.2009. Zabezpečenou pohľadávkou je finančná výpomoc v pôvodnej sume 3 651 331 EUR.

Záložné právo bolo zriadené aj na nehnuteľnosti – KN parcelu číslo 11234/1, 11234/2, 11235/1, 11272/3, stavbu s.č. 1326 na p.č. 11235/1 a stavbu s.č. 1494 na p.č. 11234/2 – budova Pínius v zostatkovej cene 615 023 EUR pre záložného veriteľa PEM – INVEST, a.s., sídlo Praha, Jánsky vršek 323/13, Malá strana, Česká republika na základe záložnej zmluvy – V 1411/2013 zo dňa 5.6.2013. Zabezpečenou pohľadávkou je finančná výpomoc v pôvodnej sume 840 000 EUR.

Záložné právo bolo zriadené aj na nehnuteľnosti – KN-C parcelu číslo 10820/2, 10820/3, 10820/5, 10820/6, stavbu s.č. 1336 na p.č. 10820/5 – budova Pieris v zostatkovej cene 4 084 970 EUR pre záložného veriteľa SLSP, a.s. Tomášikova 48, 832 37 Bratislava na základe záložnej zmluvy č. 264/AUOC/11-ZZ/2.

Záložné právo bolo zriadené aj na nehnuteľnosti – 1 ks lyžiarsky vlek Tatrapoma F 12, 520 m, z.č. 98832/F, vrátane jeho príslušenstva, 2 ks lyžiarsky vlek Tatrapoma P, 360 m z.č. 97551/P a z.č. 91427 vrátane ich príslušenstva, 2 ks elektrické prípojky k vyššie uvedeným lyžiarskym vlekom, 4 ks prenosné prevádzkové drevené objekty bez základov v celkovej zostatkovej cene 85 630 EUR pre záložného veriteľa PEM - INVEST, a.s. IČO: 26704293, sídlo Praha, Jánsky vršek 323/13, Malá strana, Česká republika na základe záložnej zmluvy zo dňa 8.8.2014.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Union poisťovňa, a.s. Bratislava. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie majetku, prerušenie prevádzky, lomu strojov a zodpovednosť za škodu.

Poistná hodnota majetku je určená na hodnotu 61 257 tis. EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	0								0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	0								0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0								0
Stav na konci účtov. obdobia	0								0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	0								0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	0								0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0								0
Stav na konci účtov. obdobia	0								0

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

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	Zostatková účtovná hodnota DFM
Dcérska účtovná jednotka					
Podkrivánske polia a pasienky, s.r.o.	100	100	- 651 473	-277 387	0
DFM spolu	x	x	x	x	0

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0				0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	0				0

K pochybným pohľadávkam boli vytvorené opravné položky na základe posúdenia a dohody vedenia spoločnosti, hlavne u takých pohľadávok, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávok.

K pohľadávkam nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2022.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

- Podkrivánske polia a pasienky, s.r.o. – pohľadávky z prenájmu vo výške 89 614,70EUR
- Grand hotel Permon, s.r.o. – pohľadávky z nájomného vo výške 0 EUR
- Grand hotel Permon, s.r.o. – pohľadávky refakturácie vody vo výške 585,00 EUR

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	190 000	0	190 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	341 407		341 407
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	144 956		144 956
Krátkodobé pohľadávky spolu	486 363		486 363

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	64 231	444 385
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		444 385
Krátkodobé pohľadávky spolu	64 231	1 022 529
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	722	2 835
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	722	2 835

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 163	1 324
poistenie platené vopred	6 163	1 324
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	78 578	0

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 kmeňovej akcie na meno v nominálnej hodnote 17 330 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	479 630
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	47 962
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	431 668
Spolu	479 630

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6000	12 000	6 000		14 795
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	0	2 795	0		2 795
Rezerva na právne služby	0	6 000	0		6 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 000	6 000	3 000		6 000
Rezerva na audit	3 000	6 000	3 000		6 000

Rezerva na audit a právne služby sa týka záväzkov, ktoré budú fakturované v roku 2022.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	18 450	1 302 716
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	943 101	173 740
Krátkodobé záväzky spolu	961 551	1 476 456
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 617 416	2 349 084
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	476 900	876 900
Dlhodobé záväzky spolu	3 094 316	3 225 984

Výšku záväzkov ovplyvnila výška finančnej výpomoci zo spoločnosti PEM – INVEST, a.s. v sume 3 651 331 EUR (finančná výpomoc I.), ktorá bola spoločnosti Tatranský Permon, a.s. poskytnutá na základe Zmluvy o finančnej výpomoci zo dňa 19.6.2009. V roku 2013 bola poskytnutá ďalšia finančná výpomoc vo výške 840 000 EUR (finančná výpomoc II.). V roku 2014 boli poskytnuté finančné výpomoci 3 336 900 EUR na kúpu hotela Pieris (finančná výpomoc III.), 100 000 EUR na lyžiarske vleky (finančná výpomoc IV.) a 80 000 EUR na dostavbu hotela Pieris (finančná výpomoc V.). V roku 2018 bola poskytnutá výpomoc na kúpu hotela Esperanto 380 000 EUR (finančná výpomoc VI.). V roku 2020 bola poskytnutá výpomoc na bitúnok vo výške 640 000 EUR (finančná výpomoc VII.), výpomoc na SMREK 340 000 EUR (finančná výpomoc VIII.) a výpomoc 178 000 EUR na preklopenie obdobia uzatvorenia prevádzky hotela Permon. V roku 2021 bola táto výpomoc navýšená o 280 000 EUR. Celkový záväzok z finančnej výpomoci k 31.12.2022 predstavuje výška nesplatennej istiny v sume 2 973 900 EUR.

Za krátkodobý záväzok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka považujeme splátku istiny a úroku v roku 2023 v celkovej sume 764 000 EUR.

Za dlhodobý záväzok považujeme splátku istiny v celkovej výške 2 209 900 EUR.

V rámci dlhodobých záväzkov eviduje spoločnosť aj záväzok voči spoločnosti Grand hotel Permon, s.r.o. vo výške 380 000 EUR, ktorý vyplýva zo Zmluvy o nájme nebytových priestorov uzatvorenej 28.12.2010. Podľa bodu V. tejto zmluvy Grand hotel Permon, s.r.o. uhradil Tatranskému Permonu, a.s. dlhodobú finančnú kauciu na celú dobu prenájmu, ktorá je bezúročná a bude použitá v prípade neplatenia nájomného, alebo bude použitá na vyrovnanie posledného nájomného pri skončení nájmu.

Úroková sadzba finančnej výpomoci II. bola dohodnutá základná úroková sadzba, ktorá je daná trojmesačnou sadzbou EURIBOR, zvýšenou o úrokové rozpätie 2,80% a to z reálne požičanej čiastky. Finančná výpomoc je poskytnutá na dobu 9 rokov od uzavretia zmluvy, teda do 20.4.2022.

Úroková sadzba finančnej výpomoci III., IV., V., VI., VII. a VIII. bola dohodnutá základná úroková sadzba, ktorá je daná trojmesačnou sadzbou EURIBOR, zvýšenou o úrokové rozpätie 2,8% a to reálne z požičanej čiastky. Finančná výpomoc III. je poskytnutá na 15 rokov od uzavretia zmluvy, teda do 20.11.2028. Finančná výpomoc IV. je poskytnutá na 5 rokov od uzavretia zmluvy, teda do 20.11.2019. Finančná výpomoc V. je poskytnutá na 5 rokov od uzavretia zmluvy, teda do 20.2.2020. Finančná výpomoc VI. je poskytnutá na 8 rokov do roku 2026.

Závazky voči spriazneným osobám:

- PEM-INVEST, a.s. – dlhodobé finančné výpomoci vo výške 2 973 900 EUR, z toho: dlhodobá časť splatná po roku 2023 vo výške 2 209 900 EUR

krátkodobá časť splatná v roku 2023 vo výške 764 000 EUR

- Grand hotel Permon, s.r.o. – záväzok z prijatej finančnej kaucie vo výške 380 000 EUR
- Grand hotel Permon, s.r.o. – záväzok z prijatých služieb vo výške 300 EUR

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

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:	723 806	751 316
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	723 806	751 316
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	377 700	46 943
odpočítateľné	377 700	46 943
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (- zvýšenie nákladov)	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	72 682	147 918
Zmena odloženého daňového záväzku	-75 236	147 918
Zaúčtovaná ako náklad / (zníženie nákladu)	-75 236	12 063
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet v Slovenskej sporiteľni, a.s.	EUR	2,40 % + 1 M EURIBOR	30.4.2022	341 149	551 064
Investičný úver v SLSP, a.s.	EUR	2,60 % + 1 M EURIBOR	31.12.2022	323 940	339 600
UniCredit Leasing Slovakia	EUR	2,26% a 2,46%	5.6.2019		
Deutsche Leasing	EUR	1,514%	31.12.2022	4 910	11 539
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver v SLSP, a.s.	EUR	2,60 % + 1 M EURIBOR	31.5.2025	497 570	821 510
UniCredit Leasing Slovakia	EUR	2,26% a 2,46%	5.6.2019		
Deutsche Leasing	EUR	1,514%	15. 5.2023	4 910	4 910

13. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	10 924	6 791	0	65 242	17 666	0
Finančný náklad	270	61	0	963	359	0
Spolu	11 194	6 852	0	66 205	18 025	0

Závazky z finančného prenájmu sú k 31. decembru 2022 vykázané na riadkoch 135 (krátkodobá časť) a 115 (dlhodobá časť) súvahy. Je to správne 2x KIA + náves PRONAR

14. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj služieb		Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájom strojov , časti budov	6 247	6 215		
Nájom	2 390 880	1 912 006		
Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu			0	1 667
Ostatné			12 108	16 593
Spolu	2 397 127	1 918 221	12 108	18 260

Ostatné výnosy

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	84 738	16 593
Výnosy z náhrady škôd		0
Ostatné	84 738	16 593
Finančné výnosy, z toho:	3 097	80
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	3 097	80
Tržby z predaja dlhodob. majetku a materiálu	0	1 667
Mimoriadne výnosy	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	2 397 127	1 918 221
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	1 667
Čistý obrat celkom	2 397 127	1 919 888

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	385 759	341 038
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 000	6 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	6 000	6 000
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	379 759	335 038
Opravy a udržovanie	114 238	133 338
Ostatné	265 521	201 700
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	79 068	51 185
Poistné	50 845	41 124
Ostatné	28 223	10 061
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	2 750	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 978	0
Finančné náklady, z toho:	102 521	98 082
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	102 521	98 082
Nákladové úroky	100 273	95 259
Ostatné	2 248	2 823

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	812 084	x	x	614 932	x	x
Teoretická daň	x	170 538	21	x	129 136	21
Daňovo neuznané náklady	399 760	83 950	21	76 307	16 025	21
Rozdiel daňových a účt. odpis.	24 272	5 097	21	20 401	4 284	21
Výnosy nepodliehajúce dani				-9 901	-2 080	21
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Odpočítateľné položky	-46 943	-9 858	21	0	0	0
Spolu	1 189 174	249 727	21	701 739	147 365	21
Splatná daň z príjmov	x	249 727	21	x	147 365	21
Odložená daň z príjmov	X	-75 236	21	x	-12 063	21
Celková daň z príjmov		174 491	21	x	135 302	21

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

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		
Peňažné príjmy	0	1 660				
	0	1 660				

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Grand hotel Permon, s.r.o.	Predaj služieb	1 976 000	1 792 066
Grand hotel Permon, s.r.o.	Nákup služieb	3 000	3 000
Podkrivánske polia a pasienky s.r.o.	Nákup majetku	0	56 000
Podkrivánske polia a pasienky s.r.o.	Predaj služieb	99 371	119 640
Podkrivánske polia a pasienky s.r.o.	Nákup služieb	16 524	25 836

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PEM – INVEST, a.s. Praha	Finan. výpomoc	2 973 900	3 541 400
PEM – INVEST, a.s. Praha	Nesplatené úroky z finan. výpomoci	0	13 135
PEM – INVEST, a.s. Praha	Nákladové úroky	64 310	53 878

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

PEM-INVEST, a.s. Jánský vršek 323/13, Malá strana, 118 00 Praha 1, Česká republika, od ktorej prijala v rokoch 2009, 2013, 2014 a 2018 dlhodobé finančné výpomoci za bežných obchodných podmienok platných v čase poskytnutia.

Grand hotel Permon, s.r.o., Pribylina 1486, ktorej prenajíma nehnuteľný majetok podľa obchodných podmienok uvedených v nájomnej zmluve.

Spoločnosť prijala od spriaznenej osoby Grand hotel Permon, s.r.o. ručenie za kontokorentný úver vo výške 550 tis. EUR na základe Dohody o pristúpení k záväzku z 9.9.2011.

Podkrivánske polia a pasienky s.r.o., Pribylina 1486, 032 42 Pribylina

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	17 330 000	0	0	0	17 330 000
zákonný rezervný fond	264 066	0	0	47 962	312 028
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 6 639	0	0	0	- 6 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 216 738	0	0	431 668	2 648 406
Neuhradená strata minulých rokov	-12 593 111	0	0	0	-12 593 111
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	479 630	637 594	0	-479 630	637 594
Spolu	7 690 694	637 594	0	0	8 328 278

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	17 330 000	0	0	0	17 330 000
Zákonný rezervný fond	197 672	0	0	66 394	264 066
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6 639	0	0	0	-6 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 619 191	0	0	597 547	2 216 738
Neuhradená strata minulých rokov	-12 593 111	0	0	0	-12 593 111
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	663 941	479 630	0	-663 941	479 630
Spolu	7 211 054	479 630	0	0	7 690 684

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 10.11.2022 schválilo rozdelenie zisku za rok 2021 nasledovne: prevod na nerozdelený zisk minulých rokov (431 667,74 EUR)

pridel do RF vo výške 10 percent z čistého zisku (47 962,00 EUR)

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 nasledovne:

prídel do RF vo výške 10 percent z čistého zisku (47 762 EUR)

prevod na nerozdelený zisk minulých rokov (429 863 EUR)

17. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.