

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 2024 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 | 2 | 1 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2 | 1 |
| 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., č 1486, 032 42 Pribylina.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 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 2024:

Predstavenstvo

Predseda: Jana Jahodová

Dozorná rada

Predseda: Ing. Martina Tichá

Člen: Ing. Eva Barčíková

Člen: Ing. Nadežda Buricová

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 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14. októbra 2024.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2023 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. Obstarávacia 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) Závazky

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 finančného 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 odpočítať 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 | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 25 371 | | | 6 546 | | | 31 917 |
| Prírastky | | 3 260 | | | 0 | | | 3 260 |
| Úbytky | | 3 748 | | | 384 | | | 4 132 |
| Presuny | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 24 883 | | | 6 162 | | | 31 045 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 24 830 | | | 6 546 | | | 31 376 |
| Prírastky | | 1 085 | | | 0 | | | 1 085 |
| Úbytky | | 3 748 | | | 384 | | | 4 132 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 22 167 | | | 6 162 | | | 28 329 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 541 | | | | | | 541 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2 716 | | | | | | 2 716 |

| 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 | | 24 179 | | | 6 546 | | | 30 075 |
| Prírastky | | 651 | | | | | | 651 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 24 830 | | | 6 546 | | | 31 376 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 192 | | | | | | 1 192 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 541 | | | | | | 541 |

| 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 | | | | | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|------------|--|------------------|----------|---------------------|-------------------------|---|--------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí | Dopr. prostr. | Inventár | Ostat- ný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskyt- nuté preddav- ky na DHM | Umelec ké diela | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 705 579 | 23 264 544 | 850 724 | 700 690 | 328 885 | 529 733 | 1 969 421 | 118 858 | 48 435 | 28 516 779 |
| Prírastky | 0 | 1 417 669 | 8 999 | 21 920 | 0 | 124 154 | 1 043 602 | 0 | 9 864 | 2 626 208 |
| Úbytky | 27 250 | 298 646 | 136 165 | 3 680 | 12 329 | 106 779 | 1 949 346 | 0 | 6 366 | 2 540 561 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 678 329 | 24 383 567 | 723 558 | 718 929 | 316 556 | 547 108 | 1 063 677 | 118 858 | 51 843 | 28 602 425 |
| Oprávk | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 0 | 13 019 450 | 784 960 | 627 602 | 258 662 | 528 908 | 0 | 0 | 0 | 15 219 582 |
| Prírastky | 0 | 709 707 | 26 412 | 34 348 | 23 403 | 4 973 | | | | 798 843 |
| Úbytky | 0 | 296 962 | 136 165 | 3 680 | 12 329 | 106 779 | | | | 555 915 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 0 | 13 432 195 | 675 207 | 658 270 | 269 736 | 427 102 | 0 | 0 | 0 | 15 462 610 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 189 345 | 118 858 | 0 | 308 203 |
| Prírastky | 0 | | | | | | 13 448 | 0 | | 13 448 |
| Úbytky | 0 | | | | | | | 0 | | |
| Stav na konci účtov. obdobia | 0 | | | | | | 202 793 | 118 858 | | 321 651 |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 705 579 | 10 245 094 | 65 764 | 73 088 | 70 223 | 825 | 1 780 076 | 0 | 48 345 | 12 988 994 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 678 329 | 10 951 372 | 48 351 | 60 659 | 46 820 | 120 006 | 860 884 | 0 | 51 843 | 12 818 264 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|------------|---|---------------|----------|-------------|-----------------|--------------------------|----------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Dopr. prostr. | Inventár | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskyt. preddavky na DHM | Umelecké diela | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku 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 |
| Prírastky | 13 689 | 877 546 | 45 759 | 26 955 | 14 134 | 560 | 1 310 729 | 0 | 0 | 2 289 372 |
| Úbytky | 0 | 15 750 | 9 199 | 18 550 | 6 930 | 6 339 | 990 131 | 13 689 | 0 | 1 060 588 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 705 579 | 23 264 544 | 850 724 | 700 690 | 328 885 | 529 733 | 1 969 421 | 118 858 | 48 435 | 28 516 779 |
| Oprávkky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 0 | 12 424 124 | 766 183 | 607 295 | 234 650 | 534 474 | 0 | 0 | 0 | 14 566 726 |
| Prírastky | 0 | 599 981 | 28 709 | 41 607 | 25 516 | 774 | 0 | 0 | 0 | 695 587 |
| Úbytky | 0 | 4 655 | 9 932 | 21 300 | 1 504 | 6 340 | 0 | 0 | 0 | 43 731 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 0 | 13 019 450 | 784 960 | 627 602 | 258 662 | 528 908 | 0 | 0 | 0 | 15 219 582 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 175 897 | 132 547 | 0 | 308 444 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 448 | 0 | 0 | 13 448 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 689 | 0 | 13 689 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 189 345 | 118 858 | 0 | 308 203 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 691 890 | 9 978 624 | 47 981 | 84 990 | 87 031 | 1 038 | 1 472 926 | 0 | 48 345 | 12 412 825 |
| Stav na konci účtov. obdobia | 705 579 | 10 245 094 | 65 764 | 73 088 | 70 223 | 825 | 1 780 076 | 0 | 48 345 | 12 988 994 |

| 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 i 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 i 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 | -1 639 423 | -533 474 | 0 |
| DFM spolu | x | x | x | x | 0 |

5. POHĽADÁVKY

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 | 11 765 | 0 | | | 11 765 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 198 355 | 307 549 | | | 505 904 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 199 274 | 119 824 | | | 319 098 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | 7 800 | | | | 7 800 |
| Pohľadávky spolu | 417194 | | | | 844 567 |

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 31.12.2024.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

- Podkrivánske polia a pasienky, s. r. o. – pohľadávky z prenájmu vo výške 505 904 EUR
- Grand hotel Permon, s.r.o. – pohľadávky z nájomného vo výške 0 EUR
- Grand hotel Permon, s.r.o. – pohľadávky refakturácia vody vo výške 539 EUR

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 319 098 | 0 | 319 098 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 236 742 | 13 170 | 248 507 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 161 528 | 344 376 | 505 904 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | | 0 |
| Iné pohľadávky | 158 | 7 800 | 7 958 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 398 428 | 363 941 | 762 369 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 398 428 | 217 920 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 398 428 | 217 920 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 319 098 | 199 274 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 319 098 | 199 274 |

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 175 | 313 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 0 | 0 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 175 | 313 |

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: | 24 253 | 9 636 |
| poistenie platené vopred | 24 253 | 9 636 |
| Prijmy budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Prijmy budúcich období krátkodobé | 0 | 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 | 457 104 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 45 710 |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 411 394 |
| Spolu | 457 104 |

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: | 39 410 | 60 582 | 39 410 | 0 | 60 582 |
| Rezerva na audit | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 0 | 6 000 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 3 410 | 4 582 | 3 410 | 0 | 4 582 |
| Rezerva na právne služby | 30 000 | 50 000 | 30 000 | 0 | 50 000 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 12 000 | 36 000 | 12 000 | 0 | 39 410 |
| Rezerva na audit | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 0 | 6 000 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 2 795 | 3 410 | 2 795 | 0 | 3 410 |
| Rezerva na právne služby | 6 000 | 30 000 | 6 000 | 0 | 30 000 |

Rezerva na audit a právne služby sa týka záväzkov, ktoré budú fakturované v roku 2025.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 22 401 | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 057 830 | 1 198 370 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 080 231 | 1 092 058 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 012 400 | 2 697 451 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 36 900 | 432 360 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 2 049 300 | 3 129 811 |

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. V roku 2023 bola poskytnutá výpomoc na investície pre rok 2023 vo výške 600 000 EUR (finančná výpomoc X.), v roku 2024 bola poskytnutá finančná výpomoc vo výške 130 000 EUR pre pokrytie investícií (finančná výpomoc XI.) Celkový záväzok z finančnej výpomoci k 31.12.2024 predstavuje výška nesplatennej istiny v sume 2 529 100.

Za krátkodobý záväzok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka považujeme splátku istiny a úroku v roku 2025 v celkovej sume 899 800 EUR.

Za dlhodobý záväzok považujeme splátku istiny v celkovej výške 1 629 300 EUR.

V rámci dlhodobých záväzkov eviduje spoločnosť aj záväzok voči spoločnosti Grand hotel Permon, s.r.o. vo výške 420 000 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 31.5.2023.

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 2027.

Záväzky voči spriazneným osobám:

- PEM-INVEST, a.s. – dlhodobé finančné výpomoci vo výške 2 529 100 EUR, z toho:
dlhodobá časť splatná po roku 2025 vo výške 1 629 300EUR
krátkodobá časť splatná v roku 2025 vo výške 899 800 EUR
- Grand hotel Permon, s.r.o. – záväzok z prijatej finančnej kaucie vo výške 420 000 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: | -781 167 | 22 724 |
| odpočítateľné | 1 168 765 | 730 491 |
| zdaniteľné | 387 598 | 707 767 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 84 738 | 70 054 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 84 738 | 70 054 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 181 840 | 19 483 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 113 650 | 19 483 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (- zvýšenie nákladov) | -94 167 | -92 165 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad / (zníženie nákladu) | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

Odložená daňová pohľadávka je vykazovaná len v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že Spoločnosť vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk pre realizáciu tejto úspory. Z uvedeného dôvodu Spoločnosť vykázala k 31.12.2024 iba časť odloženej daňovej pohľadávky v hodnote 113 615 €. Celková výška odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2024 by bola v sume 181 840 €.

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 | 31.05.2025 | 531 038 | 488 351 |
| Investičný úver v SLSP, a.s. | EUR | 2,60 % + 1 M EURIBOR | 31.05.2025 | 158 030 | 339 540 |
| ČSOB LEASING NISSAN | EUR | 1,514% | 20.09.2027 | 5 812 | 0 |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Investičný úver v SLSP, a.s. | EUR | 2,60 % + 1 M EURIBOR | 31.5.2025 | 0 | 158 030 |
| ČSOB LEASING NISSAN | EUR | 1,514% | 20.09.2027 | 11 704 | 0 |

13. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom 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 | 0 | 0 | 0 | 6 791 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 0 | 0 | 0 | 61 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 6 852 | 0 | 0 |

Závazky z finančného prenájmu sú k 31. decembru 2024 vykázané na riadkoch 135 (krátkodobá časť) a 115 (dlhodobá časť) súvahy.

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 | 15 193 | 18 828 | 0 | 0 |
| Nájom | 2 650 878 | 2 389 637 | 0 | 0 |
| Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu | 0 | 0 | 540 020 | 10 780 |
| Ostatné | 0 | 5 565 | 13 337 | 85 491 |
| Spolu | 2 666 071 | 2 414 030 | 553 357 | 96 271 |

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: | 13 337 | 85 491 |
| Výnosy z náhrady škôd | 5 730 | 0 |
| Ostatné | 7 607 | 85 491 |
| Finančné výnosy, z toho: | 19 824 | 9 274 |
| <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 | 19 824 | 9 274 |
| Tržby z predaja dlhodob. majetku a materiálu | 0 | 0 |
| Mimoriadne výnosy | 0 | 0 |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby z predaja služieb | 2 666 071 | 2 414 030 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 540 020 | 10 780 |
| Čistý obrat celkom | 3 206 091 | 2 424 810 |

Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 392 709 | 441 870 |
| 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: | 386 709 | 435 870 |
| Opravy a udržovanie | 137 384 | 188 805 |
| Ostatné | 249 325 | 247 065 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 86 225 | 63 665 |
| Poistné | 55 852 | 63 665 |
| Ostatné | 20 385 | |
| Zostatková cena predaného majetku a materiálu | 362 992 | -2 750 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 427 373 | 417 194 |
| Finančné náklady, z toho: | 221 317 | 216 029 |
| Kurzové straty, z toho: | 1 198 | 5 414 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 220 119 | 210 615 |
| Nákladové úroky | 219 575 | 209 726 |
| Ostatné | 544 | 889 |

Dane z príjmov

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 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 | - | - |

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: | 860 355 | x | x | 579 161 | x | x |
| Teoretická daň | X | 180 675 | 21,00 | X | 121 624 | 21,00 |
| Daňovo neuznané náklady | 533 799 | 112 098 | 13,03 | 507 856 | 106 650 | 18,41 |
| Rozdiel daňových a účt. odpis. | -1 782 | -373 | -0,04 | 16 033 | 3 367 | 0,58 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpočítateľné položky | -74 196 | -15 581 | -1,81 | -82 945 | -17 418 | -3,01 |
| Spolu | 1 318 176 | 276 817 | 32,17 | 1 020 105 | 214 222 | 36,99 |
| Splatná daň z príjmov | x | 276 817 | 32,17 | x | 214 222 | 36,99 |
| Odložená daň z príjmov | X | -94 167 | -10,95 | X | -92 165 | -15,91 |
| Celková daň z príjmov | | 182 650 | 21,23 | | 122 057 | 21,07 |

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 | 4 000 | | | | |
| | 0 | 4 000 | | | | |

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 | 2 520 000 | 2 280 000 |
| Grand hotel Permon, s.r.o. | Nákup služieb | 2 605 | 3 000 |
| Grand hotel Permon, s.r.o. | Ostatné | 5 233 | 0 |
| Podkrivánske polia a pasienky s.r.o. | Nákup majetku | 0 | 0 |
| Podkrivánske polia a pasienky s.r.o. | Predaj služieb | 124 791 | 43 403 |
| Podkrivánske polia a pasienky s.r.o. | Nákup služieb | 18 115 | 22 599 |

| Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| PEM – INVEST, a.s. Praha | Finan. výpomoc | 2 529 100 | 2 909 900 |
| PEM – INVEST, a.s. Praha | Nesplatené úroky z finan. výpomoci | 0 | 0 |
| PEM – INVEST, a.s. Praha | Nákladové úroky | 170 490 | 150 682 |

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

PEM-INVEST, a.s. Jánsky vršek 323/13, Malá strana, 118 00 Praha 1, Česká republika, od ktorej prijala v rokoch 2009, 2013, 2014, 2018, 2020 a 2023 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 prístupí k záväzku z 9.9.2011.

Podkrivánske polia a pasienky s.r.o., Pribylina 1486, 032 42 Pribylina, ktorej prenajíma hnutel'ny aj nehnuteľný majetok na základe nájomných zmlúv a poskytuje poradenskú činnosť v oblasti poľnohospodárstva, fakturácia poskytnutých služieb.

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 | | | | 17 330 000 |
| zákonný rezervný fond | 375 787 | 0 | 0 | 45 710 | 421 497 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -6 639 | 0 | 0 | 0 | -6 639 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 222 240 | 0 | 0 | 0 | 3 222 240 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -12 593 111 | 0 | 0 | 411 393 | -12 181 717 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 457 104 | 677 705 | 0 | -457 104 | 677 705 |
| Spolu | 8 785 381 | 0 | 0 | 365 683 | 9 463 086 |

| 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 | 312 028 | 0 | 0 | 63 759 | 375 787 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -6 639 | 0 | 0 | 0 | -6 639 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 648 406 | 0 | 0 | 573 836 | 3 222 240 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -12 593 111 | 0 | 0 | 0 | -12 593 111 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 637 594 | 457 104 | 0 | -637 594 | 457 104 |
| Spolu | 8 328 278 | 457 104 | 0 | 0 | 8 785 381 |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 14.10.2024 schválilo rozdelenie zisku za rok 2023 nasledovne: prevod na neuhradenú stratu minulých rokov (+411 393 EUR)
prídela do RF vo výške 10 percent z čistého zisku (45 710 EUR)

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2024 nasledovne:

prídela do RF vo výške 10 percent z čistého zisku (67 770 EUR)
prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 609 935 EUR)

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať prehľad o peňažných tokoch a nebol zostavený ani dobrovoľne.

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.