

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 103059/L. Spoločnosť sídli v Pribylne č. 1486, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 31664571.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

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	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	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. Kladno	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. Tyršova 1020, 272 01 Kladno. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej materskej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.
Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Predstavenstvo

Predseda: Mgr. Michal Jahoda

Podpredseda:

Člen:

Člen:

Dozorná rada

Predseda: Ing. Martina Tichá

Podpredseda:

Člen: Ing. Eva Trotter

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 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.6.2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 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, 30 rokov	1/20, 1/30	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	6, 12 rokov	1/6, 1/12	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerne
Inventár	-	-	-
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) 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 vykazuje 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 vykazuje 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 vykazujú 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) Operatívny lízing

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

n) 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 odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

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		30 450			6 546			36 996
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 450			6 546			36 996
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 076			5 503			19 579
Prírastky		5 748			1 022			6 770
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		19 824			6 525			26 349
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 374			1 043			17 417
Stav na konci účtovného obdobia		10 626			21			10 647

Tatranský Permon, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		17 310			6 546			23 856
Prírastky		13 140						13 140
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 450			6 546			36 996
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 330			4 266			13 596
Prírastky		4 746			1 237			5 893
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		14 076			5 503			19 579
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 980			2 280			10 260
Stav na konci účtovného obdobia		16 374			1 043			17 417

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 hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Dopr. prostr.	Inventár	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM, predav ky	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Umelec ké diela	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtov. obdobia	126 577	14 426 752	642 208	88 029	260 377	817 928	14 239	46 912	45 995	16 469 017
Prírastky	59 500	1 241 223	46 398	12 416	14 750	21 031	2 040			1 397 358
Úbytky			3804	35 342	6 163	49 610	0			94 919
Presuny		20 785					-14 239	-6 546		0
Stav na konci účtov. obdobia	186 077	15 688 760	684 802	65 103	268 964	789 349	2 040	40 366	45 995	17 771 456
Oprávky										
Stav na začiatku účtov. obdobia		6 478 986	478 931	51 963	224 637	767 363				8 001 880
Prírastky		695 987	48 492	8 176	8 228	23 477				784 360
Úbytky			3 805	35 341	6 163	49 610				94 919
Stav na konci účtov. obdobia		7 174 973	523 618	24 798	226 702	741 230				8 691 321
Opravné položky										
Stav na začiatku účtov. obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtov. obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtov. obdobia	126 577	7 947 766	163 277	36 066	35 740	50 565	14 239	46 912	45 995	8 467 137
Stav na konci účtov. obdobia	186 077	8 513 787	161 184	40 305	42 262	48 119	2 040	40 366	45 995	9 080 135

Tatranský Permon, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

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	126 579	14 021 683	642 757	61 663	265 000	828 077	9 303		46 625	16 001 687
Prírastky		400 761	3 642	40 506	10 197	21 324	14 589	46 912		537 931
Úbytky	2	5 345	4 191	14 140	14 820	31 473			630	70 601
Presuny		9 653					-9 653			0
Stav na konci účtov. obdobia	126 577	14 426 752	642 208	88 029	260 377	817 928	14 239	46 912	45 995	16 469 017
Oprávky										
Stav na začiatku účtov. obdobia		5 832 308	432 653	61 663	230 643	770 766				7 328 033
Prírastky		652 023	50 469	4 441	8 813	28 070				743 816
Úbytky		5 345	4 191	14 141	14 819	31 473				69 969
Stav na konci účtov. obdobia		6 478 986	478 931	51 963	224 637	767 363				8 001 880
Opravné položky										
Stav na začiatku účtov. obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtov. obdobia										
Zostatková hodnota:										
Stav na začiatku účtov. obdobia	126 579	8 189 375	210 104	0	34 357	57 311	9 303	0	46 625	8 673 654
Stav na konci účtov. obdobia	126 577	7 947 766	163 277	36 066	35 740	50 565	14 239	46 912	45 995	8 467 137

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	dependance Permoník ZC 474 221 EUR stavba s.č. 1486 rekreačná chata (budova GHP)
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 474 221 EUR (budova dependance Permonik) bolo k 9.9.2011 zriadené záložné právo na krytie kontokorentného úveru zo Slovenskej sporiteľne, a.s. záloh bol ocenený znaleckým posudkom č. 72/2011.

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 – rekreačná chata (budova Grand hotel Permon) v prospech záložného veriteľa: PEM – INVEST, a.s. IČO: 26704293, sídlo Kladno, Tyršova 1020, PSČ 272 01, 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 pre záložného veriteľa PEM – INVEST, a.s., sídlo Kladno, Tyršova 1020, 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.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Kooperativa. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živelné poistenie v celkovej poistnej sume 53 187 078 EUR, poistenie proti odcudzeniu, poistenie strojov.

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	105 314								105 314
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	105 314								105 314
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	98 675								98 675
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia	98 675								98 675
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	6 639								6 639
Stav na konci účtov. obdobia	6 639								6 639

Tatranský Permon, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

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	105 314								105 314
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	105 314								105 314
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	98 675								98 075
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia	98 675								98 675
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	6 639								6 639
Stav na konci účtov. obdobia	6 639								6 639

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

Opravné položky predstavuje hlavne vytvorená opravná položka k finančnej investícii v dcérskej spoločnosti Permon Tatry s.r.o. vo výške 98 675 EUR, z dôvodu dosahovania nepriaznivých hospodárskych výsledkov v tejto spoločnosti.

Tatranský Permon, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

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
Dcérske účtovné jednotky					
Permon Tatry, s.r.o. v likvidaci, Praha	100	100	0	253 352	98 675
Permon Suites s.r.o. Pribylina	100	100	6 488	21	6 639
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	x

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K 31.12.2013 nebola vytvorená žiadna opravná položka k zásobám.

Zásoby sú poistené v poisťovni Kooperativa pre prípad krádeže do výšky 50 000 EUR. Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

6. 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	53 789		43 168		10 621
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	9 522			1 658	7 864
Pohľadávky spolu	63 311		43 168	1 658	18 485

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2010 a 2009 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.

V roku 2011 začalo konanie vo veci podania žaloby voči dlžníkovi spoločnosti Thomas Cook AG, ktorá dlhuje Tatranskému Permonu a.s. 42 874 EUR a advokátska kancelária JANČO a Partneri podala súdnu žalobu na príslušný súd v Nemecku (Frankfurt nad Mohanom), ktorý žalobu prijal. Voči dlžníkovi Thomas Cook AG je vytvorená 100% opravná položka vo výške 42 874 EUR. 6.12.2013 bol uzavretý zmier a zrušená opravná položka k 31.12.2013.

K pohľadávkam nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2013.

Tatranský Permon, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	147 806	10 620	158 426
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	12 326	0	12 326
Krátkodobé pohľadávky spolu	160 132	10 620	170 752

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 620	54 664
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	160 132	150 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	170 752	204 664
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 609	3 977
Bežné bankové účty	4 335	4 503
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6944	8 480

8. 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:	585	537
poistenie platené vopred	560	516
náklady na služby platené vopred	25	21
Príjmy budúcich období dlhodobé,	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

9. 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 alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	153 945
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	15 394
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	138 552
Spolu	153 946

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	39 820			15 394	55 214
Nerozdelený zisk minulých rokov	278 079			138 552	416 631
Neuhrazená strata minulých rokov	-12 433 437			0	-12 433 437
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	153 946	121 535		-153 946	121 535
Spolu	5 368 408	121 535		0	5 489 943

Tatranský Permon, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

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				17 330 000
Zákonný rezervný fond	8 922			30 898	39 820
Nerozdelený zisk minulých rokov				278 079	278 079
Neuhradená strata minulých rokov	-12 433 437			0	-12 433 437
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	308 977	153 946		-308 977	153 946
Spolu	5 214 462	153 946		0	5 368 408

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 26.06.2013 schválilo rozdelenie zisku za rok 2012 nasledovne: prídel do RF vo výške 10 percent z čistého zisku (15 394 EUR)
 prevod na neuhradený zisk minulých rokov (138 552 EUR)

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

prídel do RF vo výške 10 percent z čistého zisku (12 153 EUR)
 prevod na neuhradený zisk minulých rokov (109 382 EUR)

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 106				67 309
Rezerva na dovolenky a odvody	0				0
Rezerva na odmeny a odvody	23 231	11 203			34 434
Rezerva na audit	3 000	3 000	3 000		3 000
Rezerva na súdne spory	29 875				29 875

Tatranský Permon, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 328				56 106
Rezerva na dovolenky a odvody	0				0
Rezerva na odmeny a odvody	11 203	12 028			23 231
Rezerva na audit	3 250	3 000	3 250		3 000
Rezerva na súdne spory	29 875				29 875

Rezerva na súdne spory je tvorená na riziká vyplývajúce z prebiehajúcich súdnych sporov a predpokladaný rok použitia je 2014. Rezerva na odmeny a poistné je tvorená na nevyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov za rok 2011, 2012 a 2013 s predpokladaným rokom použitia 2014. Rezerva na audit sa týka záväzkov, ktoré budú fakturované v roku 2014.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	21 175	57 520
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	610 540	506 156
Krátkodobé záväzky spolu	631 715	563 676
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 084 832	1 712 832
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	339 411	539 869
Dlhodobé záväzky spolu	2 424 243	2 252 701

Výšku záväzkov ovplyvnila výška finančnej výpomoci zo spoločnosti PEM – INVEST, a.s. v sume 3 651 331 EUR, ktorá bola spoločnosti Tatranský Permon, a.s. poskytnutá na základe Zmluvy o finančnej výpomoci zo dňa 19.6.2009, pričom celkový záväzok k 31.12.2013 predstavuje výška nesplatennej istiny v sume 2 062 701 EUR a výška nezaplatených úrokov za posledný štvrtrok 2013 vo výške 22 016 EUR. V roku 2014 bola poskytnutá finančná výpomoc vo výške 840 000 pričom k 31.12.2013 bola výška nesplatennej istiny 770 250 EUR a nezaplatené úroky za posledný štvrtrok 2013 vo výške 6 363 EUR. Za krátkodobý záväzok považujeme splátku istiny v roku 2014 v sume 527 087 EUR (dohodnuté mesačné splátky sú vo výške 33 809 EUR a 7 750 EUR) a výšku úrokov za posledný štvrtrok 2012, splatné v januári 2013.

Úroková sadzba finančnej výpomoci I. bola dohodnutá základná úroková sadzba, ktorá je daná trojmesačnou sadzbou EURIBOR, zvýšenou o úrokové rozpätie 3,90% p.a., a to z reálne požičanej čiastky. Finančná výpomoc je poskytnutá na dobu desať rokov od uzavretia zmluvy, teda do 20.2.2019.

Úroková sadzba finančnej výpomoci II. Bola dohodnutá základná úroková sadzba, ktorá je daná trojmesačnou sadzbou EURIBOR, zvýšenou o úrokové rozpätie 3,00% a to z reálne požičanej čiastky. Finančná výpomoc je poskytnutá na dobu 9 rokov od uzavretia zmluvy, teda do 20.4.2022.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	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
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet v Slovenskej sporiteľni, a.s.	EUR	2,40 % + 1 M EURIBOR	31.8.2014	550 060	626 877

Zmluva o úvere so Slovenskou sporiteľňou obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. Dlžník sa zaväzuje uskutočňovať svoj platobný styk prostredníctvom svojich účtov zriadených v SLSP (min. 80 % z obrátu dlžníka)
2. Dlžník sa zaväzuje predložiť banke potvrdenie vystavené Dexia bankou o úplnom splatení všetkých záväzkov dlžníka
3. Dlžník predloží banke List vlastníctva potvrdzujúci vznik záložného práva k nehnuteľnostiam v prospech banky

K 31. decembru 2013 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2014		626 877	

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov mohla spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2008/2010 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2008 - 2010, ktorá nebola v roku 2012 uplatnená bola prevedená do ďalších rokov, bola 539 383 EUR k 31. decembru 2012. V roku 2013 bola umorená vo výške 539 300,79 EUR.

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:	-63 047	96 584
odpočítateľné	117 161	161 986
zdaniteľné	-180 208	-65 403
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	64 309	53 106
odpočítateľné	64 309	53 106
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	539 383
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	277	158 484
Uplatnená daňová pohľadávka	277	158 484
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-158 207	15 755
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé,		
Výdavky budúcich období krátkodobé		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7 449	17 407
Tržby za reklamu (O.Ž. Tatry)	7 449	17 407
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 958	9 958
Tržby za reklamu (O.Ž. Tatry)	9 958	9 958

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stravovanie, ubytovanie, aktivácia			3 676	11 294		
Nájom			1 333 866	1 209 275		
Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu					1 970	975
Ostatné					6 993	19 625
Spolu			1 337 542	1 220 569	8 963	20 600

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:	6 993	19 625
Výnosy z náhrady škôd	6 493	12 542
Ostatné	500	7 083
Finančné výnosy, z toho:	0	28
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	25
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2	3
Výnosové úroky	2	3
Ostatné (Tržby z predaja dlhodob. majetku a materiálu)	1 970	975
Mimoriadne výnosy	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 337 542	1 220 569
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 963	20 600
Čistý obrat celkom	1 346 505	1 241 169

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	54 194	69 832
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	7 000	7 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	7 000	7 000
<i>iné uisťovacie auditorské služby</i>		
<i>súvisiace auditorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neauditorské služby</i>		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	47 194	62 832
Opravy a udržovanie	6 382	38 263
Ostatné	40 812	24 569
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 501	26 217
Poistné	25 038	22 740
Ostatné	1 463	3 477
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	0	1 911
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 951	-683
Finančné náklady, z toho:	132 376	150 837
Kurzové straty, z toho:	0	10
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	132 376	150 827
Nákladové úroky	129 430	144 718
Ostatné	2 946	6 109

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		EUR 27 076
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		Hodnota daňových strát: EUR 65 984 Hodnota odloženej daňovej pohľadávky (23%): EUR 15 176
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		Hodnota daňovej straty: EUR 415 724 Hodnota odloženej daňovej pohľadávky (23%): EUR 95 617
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:	279 742	x	x	138 192	x	x
Teoretická daň	x	64 341	23	x	26 256	19
Daňovo neuznané náklady	12 700	2 921	23	13 750	2 613	19
Rozdiel daňových a účt. odpis.	246 858	56 777	23	420 559	79 906	19
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	-539 301	-124 039		-572 500	-108 775	19
Spolu	0	0	23	0	0	19
Splatná daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Odložená daň z príjmov	x	158 207	23	x	-15 754	19
Celková daň z príjmov	x	158 207	23	x	-15 754	19

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	1 785				
	0	1 660				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

16. 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	1 323 035	1 211 084
Grand hotel Permon, s.r.o.	Nákup služieb	1 920	19 849

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PEM – INVEST, a.s. Kladno	Finan. výpomoc	2 832 951	2 568 409
PEM – INVEST, a.s. Kladno	Úroky z finan. výpomoci	28 379	27 205

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

PEM-INVEST, a.s. Tyršova 1020, 272 01 Kladno, Česká republika, od ktorej prijala v roku 2009 dlhodobú finančnú výpomoc 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 650 tis. EUR na základe Dohody o prístupení k záväzku z 9.9.2011.

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.