

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2014

Tatranský Permon, a.s.



Pribylina, máj 2015

Obsah:

A. Údaje o spoločnosti.....	3
B. Poslanie a vývoj spoločnosti.....	4
Investície obstarané v roku 2014	5
Predpoklad výsledku hospodárenia v roku 2015	6
C. Zamestnanosť spoločnosti	6
D. Významní dodávatelia a odberatelia.....	6
E. Ekonomické a finančné ukazovatele.....	7
E.1 Dlhodobý hmotný majetok	7
E.2 Finančný majetok	7
E.3 Vlastné imanie	8
E.4 Majetok a záväzky	8
E.5 Výnosy a náklady	9
E.6 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa vyhotovuje výročná správa.....	10
E.7 Ukazovatele peňažných tokov	10

Prílohy:

1. Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2014
2. Správa o vzťahoch medzi ekonomicky, personálne spriaznenými a prepojenými osobami k 31.12.2014
3. Účtovná závierka a Správa audítora za rok končiaci 31.12.2014

A. ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: Tatranský Permon, a.s.
Sídlo: 1486 Pribylina 032 42
IČO: 31 664 571
DIČ: 2020516751

Obchodná spoločnosť bola založená zakladateľom Ostravsko-karvinské doly, akciová spoločnosť zakladateľskou listinou, spísanou formou notárskej zápisnice v zmysle § 172 a nás. ust. zák. č. 513/91 Zb. na Štátnom notárstve v Ostrave pod sp. zn. A 1718/92 Nz 1667/92

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka 10359/L dňom 31.12.1992, pod súčasným obchodným menom Tatranský Permon, a.s.

Predmetom podnikania spoločnosti

- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- fit centrum, bazén
- sauna,
- masérské služby
- prevádzkovanie tenisových kurtov
- prenájom športových potrieb
- maloobchod s potravinami, nápojmi, tabakovými výrobkami
- maloobchod so suvenírmi
- hotelové služby s možnosťou stravovania
- zmenáreň
- reštaurácia
- nepravidelná cestná doprava osôb
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- prenájom hnutel'ného majetku v rozsahu voľných živností,
- poskytovanie dátových služieb – internetová čítareň
- opatrovanie detí predškolského veku
- organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí -
- vykonávanie kurzov, školení a seminárov v rozsahu voľných živností
- reklamné a marketingové služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- služby súvisiace so skrášľovaním tela

Orgány spoločnosti

Najvyšším orgánom Tatranský Permon, a.s. je valné zhromaždenie, štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo a kontrolným orgánom spoločnosti je dozorná rada.

PREDSTAVENSTVO

Mgr. Michal Jahoda

predseda predstavenstva

bydlisko: Koněvova 2455/239, Praha 3 – Žižkov, Česká republika

DOZORNÁ RADA

Ing. Martina Tichá

predseda dozornej rady

bydlisko: Maiselova 41/21, 110 00 Praha 1, Česká republika

Ing. Eva Trotter

podpredseda dozornej rady

bydlisko: Maiselova 41/21, 110 00 Praha 1, Česká republika

Ján Porubán

člen dozornej rady

bydlisko: Dovalovo 329, 033 01 Liptovský Hrádok, Slovenská republika

Základné imanie: Základné imanie spoločnosti činí 17 330 000 EUR.

Akcie: Základné imanie spoločností tvorí 1 ks kmeňovej akcie na meno v listinnej podobe s menovitou hodnotou 17 330 000 EUR, vydané v Sérii 04, pod poradovým číslom 001, čo predstavuje 100% základného imania.

Akcionár: Jediným akcionárom je PEM - INVEST, a.s., Tyršova 1020, 272 01 Kladno, Česká republika.

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Prevod akcií sa obmedzuje v zmysle § 156 ods. 9 tak, že platnosť zmluvy o prevode akcií na meno je podmienená súhlasom predstavenstva spoločnosti v lehote 60 dní od doručenia žiadosti akcionára do sídla spoločnosti.

B. POSLANIE A VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Poslanie spoločnosti

Prevažujúcou činnosťou spoločnosti v roku 2014 bol prenájom nehnuteľností Grand hotel Permon vrátane príslušných stavieb wellness komplexu Permon's Paradise, Pribylina 1486, Dependance Permoník, Pribylina 1331, Dependance Pínius, Pribylina 1326 s príslušnými stavbami a od 1.7.2014 hotel Pieris, Pribylina 1336 s príslušnými stavbami a pozemkami

Vývoj spoločnosti

Tatranský Permon a.s. založila v roku 2008 na rozšírenie podnikateľských aktivít **Permon Suites spol. s r.o.**

Permon Suites spol. s r.o. v roku 2014 nemala žiadnych zamestnancov. Spoločnosť má zriadený termínovaný vklad v Prima banke Slovensko a.s. Spoločnosť v roku 2014 dosiahla stratu vo výške 389,09.- Eur z dôvodu zaplatenie daňovej licencie.

Tatranský Permon a.s. založila dňa 22.12.1999 **Permon Tatry s.r.o.**, Praha 8-Karlín, Křížíkova 87, Česká republika, ktorej bola jediným spoločníkom. Táto spoločnosť bola k 29.7.2014 vymazaná z obchodného registra ČR.

Tatranský Permon, a.s. vlastní Grand hotel Permon s príslušími stavbami, Dependance Permoník v Podbanskom, Vysoké Tatry, Dependance Pínius s príslušími stavbami, hotel Pieris, ktoré všetky prenajíma na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov spoločnosti Grand hotel Permon, s.r.o.

Tatranský Permon, a.s. dosiahla v roku 2014 hospodársky výsledok -1 107 EUR. Výnosy celkom predstavujú 1 478 698 EUR. Náklady celkom dosiahli v roku 2014 výšku 1 479 805 EUR. Tržby za predaj služieb predstavujú čiastku 1 469 491 EUR, tržby za predaj tovaru 0 EUR.

Spotreba materiálu, pohonných látok a energie bola vo výške 235 353 EUR. Náklady na služby boli vo výške 58 613 EUR. Výška odpisov v roku 2014 bola 904 801 EUR, čo je o 113 671 EUR viac ako v roku 2013, čo je spôsobené najmä začatím odpisovania novej investície – hotela Pieris.

Neistoty a riziká, ktorým je spoločnosť vystavovaná, sú v kontexte súčasnej makroekonomickej situácie a ekonomickej krízy v eurozóne.

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie je minimálny.

Spoločnosť neovplyvňuje zamestnanosť v regióne nakoľko nemá zamestnancov.

Spoločnosť v účtovnom období nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v účtovnom období nenadobudla žiadne nové akcie, dočasné listy, obchodné podiely akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

Tatranský Permon, a.s. nevyužíva zabezpečovacie deriváty.

Investície obstarané v roku 2014

Investícia	EUR
dlhodobý nehmotný majetok	0
dlhodobý hmotný majetok, z toho:	5 388 359
hotel Pieris	4 861 870
vláčik	186 665
lyžiarske vleky	102 166
rekonštrukcia wellness v hoteli Pieris	93 486
odpočinková miestnosť	47 448
terasy na 8. poschodí a nad jazierkom	31 456
modernizácia výťahu 1.-13. poschodie, výťah osobný 800	20 523
fínska sauna nad jazierkom	20 444
ostatné	22 863
drobný dlhodobý a krátkodobý hmotný majetok	1 438
drobný dlhodobý nehmotný majetok	0
nedokončený dlhodobý hmotný majetok a preddavky	58 735
Spolu	5 447 094

Finančné investície spoločnosti k 31.12.2014 predstavujú 6 639 EUR.

Predpoklad výsledku hospodárenia v roku 2015

Vývoj tržieb za predaj služieb a tovaru

ukazovateľ	2012	2013	2014	2015 predpoklad
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
predaj tovaru	0	0	0	0
predaj služieb	1 220 569	1 337 542	1 469 491	1 836 000
hospodársky výsledok	153 946	200 827	-1 107	347 000

C. ZAMESTNANOSŤ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nezamestnáva zamestnancov.

ukazovateľ	2012	2013	2014	Predpoklad 2015
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0	0	0
mzdové náklady (EUR)	0	0	0	0
odmeny členom orgánov spoločnosti (EUR)	10 755	11 551	9 958	10 000
ostatné osobné náklady (EUR)	3 460	3 973	3 431	3 000

D. VÝZNAMNÍ DODÁVATELIA A ODBERATELIA

V roku 2014 medzi významných dodávateľov a odberateľov patrili:

Dodávatelia:

DŘEVOS Byrtus Ján
Nové Arbo Praha
SPFO Ján Petras

Odberatelia:

Grand hotel Permon, s.r.o

E: EKONOMICKÉ A FINANČNÉ UKAZOVATELE

E.1 DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

ukazovateľ		zostatok k 31.12.2013	prírastok	úbytok	zostatok k 31.12.2014
		EUR	EUR	EUR	EUR
obstarávacia cena					
	umelecké diela zbierky	45 995	2 350		48 345
	pozemky	186 077	8 144		194 221
	stavby	15 688 760	4 995 790	-36 886	20 721 436
	samostatné hnutelné veci a súbory	1 018 869	309 021	6 050	1 321 840
	hnuteľných vecí				
	ostatný dlhodobý hmotný majetok	789 349	73 054	9 730	852 673
	obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a preddavky	42 406	58 735	36 886	64 255
	OP k nadobudnutému majetku	14 734 977			14 734 977
	celkom	32 506 433	5 447 094	15 780	37 937 747
oprávky/ OP k DHM:					
	pozemky				
	stavby	7 174 973	804 355		7 979 328
	samostatné hnutelné veci a súbory	775 118	63 301	6 049	832 370
	hnuteľných vecí				
	ostatný dlhodobý hmotný majetok	741 230	33 211	9 730	764 711
	OP k nadobudnutému majetku	14 734 977			14 734 977
	celkom	23 426 298	900 867	15 779	24 311 386
zostatková účtovná hodnota		9 080 135			13 626 361

E.2 FINANČNÝ MAJETOK

ukazovateľ	k 31.12.2014 EUR
peniaze v pokladniciach EUR	2 106
peniaze na účtoch v bankách	2 711
ceniny	0
peniaze na ceste	0
krátkodobý finančný majetok	0

E.3 VLASTNÉ IMANIE

ukazovateľ	stav k 31.12.2013 EUR	rozdelenie HV roku 2013 EUR	HV bežného roku EUR	ostatné EUR	stav k 31.12.2014 EUR
základné imanie	17 330 000				17 330 000
nerozdelený zisk minulých rokov	416 631	180 744	0	-79 569	517 806
neuhradená strata minulých rokov	-12 433 437	0	0	0	-12 433 437
Zákonný rezervný fond	55 214	20 083	0	0	75 297
výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	200 827	-200 827	-1 107	0	-1 107
spolu	5 569 235	0	-1 107	-79 569	5 488 559

E.4 MAJETOK A ZÁVÄZKY

ukazovateľ	stav k 31.12.2012 EUR	stav k 31.12.2013 EUR	stav k 31.12.2014 EUR
Aktíva - spolu majetok	8 818 316	9 336 786	13 822 240
neobežný majetok	8 491 193	9 097 421	13 639 713
dlhodobý nehmotný majetok	17 417	10 647	6 713
dlhodobý hmotný majetok	8 467 137	9 080 135	13 626 361
dlhodobý finančný majetok	6 639	6 639	6 639
obežný majetok	326 586	238 780	181 899
zásoby	18 269	0	0
dlhodobé pohľadávky	158 484	79 569	0
krátkodobé pohľadávky	141 353	152 267	177 082
finančné účty	8 480	6 944	4 817
časové rozlíšenie	537	585	628
Pasíva - spolu vlastné imanie a záväzky	8 818 316	9 336 786	13 822 240
vlastné imanie	5 368 408	5 569 235	5 488 559
základné imanie	17 330 000	17 330 000	17 330 000
zákonný rezervný fond	39 820	55 214	75 297
výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 155 358	-12 016 806	-11 915 631
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	153 946	200 827	-1 107
záväzky	3 422 543	3 750 144	8 326 232
rezervy	56 106	67 309	78 512
dlhodobé záväzky	2 252 701	2 424 243	5 166 435
krátkodobé záväzky	563 676	631 715	964 916
bankové úvery a výpomoci	432 913	626 877	2 116 369
časové rozlíšenie	27 365	17 407	7 449

E.5 VÝNOSY A NÁKLADY

ukazovateľ	stav k 31.12.2012 EUR	stav k 31.12.2013 EUR	stav k 31.12.2014 EUR
tržby z predaja tovaru	0	0	0
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0	0
obchodná marža	0	0	0
výroba	1 220 569	1 337 542	1 469 491
tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	1 220 569	1 337 542	1 469 491
aktivácia	0	0	0
výrobná spotreba	150 242	93 821	293 966
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	80 410	39 627	235 353
služby	69 832	54 194	58 613
osobné náklady	14 215	15 524	13 389
dane a poplatky	11 744	9 364	12 185
odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	748 522	791 130	904 801
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	975	1 970	73
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	1 911	0	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-683	-1 951	-1 924
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	19 625	6 993	8 644
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26 217	26 501	23 658
výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	289 001	412 116	232 133
výnosové úroky	3	2	490
nákladové úroky	144 718	129 430	227 429
kurzové zisky	25	0	0
kurzové straty	10	0	8
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0	0
ostatné náklady na finančnú činnosť	6 109	2 946	3 198
výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-150 809	-132 374	-230 145
daň z príjmov z bežnej činnosti	-15 754	78 915	3 095
- splatná	1	0	3 095
- odložená	-15 755	78 915	0
výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	153 946	200 827	-1 107
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	153 946	200 827	-1 107

E.6 SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Dňa 28.4.2015 došlo k podpísaniu dodatku k investičnému úveru s financujúcou bankou, ktorým sa upravuje požadovaná hodnota ukazovateľa, bližšie informácie sú uvedené v priloženej účtovnej závierke.

Po dni, ku ktorému sa vyhotovuje výročná správa, spoločnosť nadobudla vlastnícke právo k novým nehnuteľnostiam – Horáreň Belá, Podbanské č. 12, Štrbské Pleso s príľahlým pozemkom. Túto nehnuteľnosť spoločnosť v súčasnej dobe plánuje modernizovať na zamestnanecké ubytovanie. Iné skutočnosti po dni, ku ktorému sa vyhotovuje výročná správa nenastali.

E.7 UKAZOVATELE PEŇAŽNÝCH TOKOV

ukazovateľ	stav k 31.12.2012 EUR	stav k 31.12.2013 EUR	stav k 31.12.2014 EUR
A* čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	933 762	1 051 319	965 589
B* čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-549 161	-1 395 388	-5 447 021
C* čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-386 598	342 533	4 479 305
čisté zvýšenie(+) alebo zníženie (-) peňažných prostriedkov	-1 997	-1 536	-2 127
zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	8 481	6 944	4 817

Tatranský Permon, a.s., Pribylina č. 1486, 032 42 Pribylina

**Návrh predstavenstva spoločnosti
na zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2014**

Výsledok hospodárenia spoločnosti za účtovné obdobie roku 2014 -1107,11 EUR

Súčasný stav:

Nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške: 517.805,96 EUR

Neuhradená strata minulých rokov vo výške: -12.433.436,37 EUR

Hospodársky výsledok z minulých rokov vo výške: -11.915.630,41 EUR

Návrh na vyrovnanie hospodárskeho výsledku - zisku:

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje, aby dosiahnutý hospodársky výsledok - strata vo výške 1107,11 EUR bola zúčtovaná na účet 429 000 – neuhradená strata minulých rokov v plnej výške.

V Pribyline, 05.05.2015



Mgr. Michal Jahoda
predseda predstavenstva
Tatranský Permon, a.s.

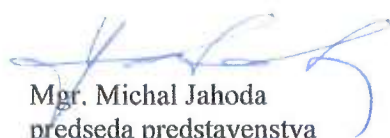
Tatranský Permon, a.s., Pribylina č.1486, 032 42 Pribylina

Správa o vzťahoch medzi ekonomicky, personálne spriaznenými a prepojenými osobami k 31.12.2014

Vzťahy medzi ekonomicky, personálne spriaznenými a prepojenými osobami boli uskutočňované pri použití bežných trhových a obchodných podmienok a za bežných cien.

Všetky obchodné vzťahy boli riadne evidované a účtované v zmysle príslušných účtovných predpisov platných pre Slovenskú republiku.

V Pribyline, 05.05.2015



Mgr. Michal Jahoda
predseda predstavenstva
Tatranský Permon, a.s.

Tatranský Permon, a.s.

Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora
za rok končiaci 31. decembra 2014



Building a better
working world

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Hodžovo námestie 1A
811 06 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 3333 9111
Fax: +421 2 3333 9222
ey.com

Správa nezávislého audítora

Akcionárom spoločnosti Tatranský Permon, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tatranský Permon, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

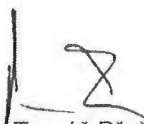
Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

13. mája 2015
Bratislava, Slovenská republika


Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257


Ing. Tomáš Přeček
Licencia UDVA č. 1067

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 5 1 6 7 5 1 IČO 3 1 6 6 4 5 7 1 SK NACE 5 5 . 1 0 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T a t r a n s k ý P e r m o n , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

1 4 8 6

PSČ

Obec

0 3 2 4 2 P R I B Y L I N A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

5 2 4 7 1 0 1 1 1

5 2 4 4 9 0 1 3 3

E-mailová adresa

E K O N O M @ H O T E L P E R M O N . S K

Zostavená dňa:

0 4 . 0 2 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 8 1 8 0 4 7 0	1 3 8 2 2 2 4 0	
			2 4 3 5 8 2 3 0		9 3 3 6 7 8 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 7 9 8 1 3 8 2	1 3 6 3 9 7 1 3	
			2 4 3 4 1 6 6 9		9 0 9 7 4 2 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 6 9 9 6	6 7 1 3	
			3 0 2 8 3		1 0 6 4 7
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 0 4 5 0	6 7 1 3	
			2 3 7 3 7		1 0 6 2 6
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	6 5 4 6	0	
			6 5 4 6		2 1
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 7 9 3 7 7 4 7	1 3 6 2 6 3 6 1	
			2 4 3 1 1 3 8 6		9 0 8 0 1 3 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 9 4 2 2 1	1 9 4 2 2 1	
			0		1 8 6 0 7 7
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 0 7 2 1 4 3 6	1 2 7 4 2 1 0 8	
			7 9 7 9 3 2 8		8 5 1 3 7 8 7
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 1 7 4 5 1 3	5 7 7 4 3 2	
			1 5 9 7 0 8 1		2 9 1 8 7 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	4 8 3 4 5 0	4 8 3 4 5	4 5 9 9 5	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 0 5 3 0 0	5 0 5 3 0	2 0 4 0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 3 7 2 5 0	1 3 7 2 5	4 0 3 6 6	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	1 4 7 3 4 9 7 7 1 4 7 3 4 9 7 7	0	0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 6 3 9 0	6 6 3 9	6 6 3 9	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 6 3 9 0	6 6 3 9	6 6 3 9	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 9 8 4 6 0	1 8 1 8 9 9	
			1 6 5 6 1		2 3 8 7 8 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			7 9 5 6 9
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
			0		7 9 5 6 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 3 6 4 3	1 7 7 0 8 2	
			1 6 5 6 1		1 5 2 2 6 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 7 6 1 4 0	1 6 5 5 1 9	
			1 0 6 2 1		1 3 9 9 4 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0

dič 2 0 2 0 5 1 6 7 5 1

ičo 3 1 6 6 4 5 7 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 7 6 1 4 0	1 6 5 5 1 9	
				1 0 6 2 1		1 3 9 9 4 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		8 7 5 8	8 7 5 8	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		8 7 4 5	2 8 0 5	
				5 9 4 0		1 2 3 2 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 8 1 7	4 8 1 7	
					6 9 4 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 1 0 6	2 1 0 6	
			0		2 6 0 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 7 1 1	2 7 1 1	
					4 3 3 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 2 8	6 2 8	
			0		5 8 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 2 8	6 2 8	
			0		5 8 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 8 2 2 2 4 0	9 3 3 6 7 8 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 4 8 8 5 5 9	5 5 6 9 2 3 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 7 3 3 0 0 0 0	1 7 3 3 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 7 3 3 0 0 0 0	1 7 3 3 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 5 2 9 7	5 5 2 1 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 5 2 9 7	5 5 2 1 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 1 9 1 5 6 3 1	- 1 2 0 1 6 8 0 6
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 1 7 8 0 6	4 1 6 6 3 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (I-/429)	99	- 1 2 4 3 3 4 3 7	- 1 2 4 3 3 4 3 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 1 0 7	2 0 0 8 2 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 3 2 6 2 3 2	3 7 5 0 1 4 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 1 6 6 4 3 5	2 4 2 4 2 4 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	5 1 6 6 4 3 5	2 4 2 4 2 4 3
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 6 4 9 1 6	6 3 1 7 1 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 8 6 0 7 3	8 6 7 2 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 8 6 0 7 3	8 6 7 2 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	7 7 4 7 0 8	5 2 7 0 8 7
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 9 8	1 7 4 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 5 5	1 0 7 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 1 4 2	1 5 0 6 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 0	1 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 8 5 1 2	6 7 3 0 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 0 0 0	3 0 0 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 5 5 1 2	6 4 3 0 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 1 1 6 3 6 9	6 2 6 8 7 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 4 4 9	1 7 4 0 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		7 4 4 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 4 4 9	9 9 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 4 6 9 5 6 4	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 4 7 8 2 0 8	1 3 4 6 5 0 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 4 6 9 4 9 1	1 3 3 7 5 4 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 3	1 9 7 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 6 4 4	6 9 9 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 4 6 0 7 5	9 3 4 3 8 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 3 5 3 5 3	3 9 6 2 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 8 6 1 3	5 4 1 9 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 3 3 8 9	1 5 5 2 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17	9 9 5 8	1 1 5 5 1
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 4 3 1	3 9 7 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 2 1 8 5	9 3 6 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 0 4 8 0 1	7 9 1 1 3 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 0 4 8 0 1	7 9 1 1 3 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 9 2 4	- 1 9 5 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 3 6 5 8	2 6 5 0 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 3 2 1 3 3	4 1 2 1 1 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 1 7 5 5 2 5	1 2 4 3 7 2 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 9 0	2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 9 0	2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 9 0	2
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 3 0 6 3 5	1 3 2 3 7 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 2 7 4 2 9	1 2 9 4 3 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 2 7 4 2 9	1 2 9 4 3 0
O.	Kurzové straty (563)	52	8	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 1 9 8	2 9 4 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 3 0 1 4 5	- 1 3 2 3 7 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 9 8 8	2 7 9 7 4 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 0 9 5	7 8 9 1 5
R 1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 0 9 5	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		7 8 9 1 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 1 0 7	2 0 0 8 2 7

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.

Dňa 22.1.2014 došlo k zmene v Obchodnom registri. Novým predsedom predstavenstva bol menovaný Mgr. Michal Jahoda s trvalým bydliskom Koněvova 2455/239, Praha 3 – Žižkov, Česká republika. Nahradil Ing. Mareka Sosnu s trvalým bydliskom Lesní 813, Orlová – Lutyně 735 14, Česká republika.

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 2014:

Predstavenstvo

Predseda: Mgr. Michal Jahoda

Dozorná rada

Predseda: Ing. Martina Tichá

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 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 6.6.2014.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Spoločnosť zmenila v roku 2014 účtovné zásady a metódy týkajúce sa vykazovania odloženej dane, ktoré sú bližšie popísané v odseku n). Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 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 - 8 rokov	1/4, 1/8	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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej dani spoločnosť účtovala v predchádzajúcom účtovnom období. V súlade s Opatrením Ministerstva financií, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v znení účinnom od 1.1.2014, podľa § 10 ods. (5), ktorý sa vzťahuje na účtovné jednotky bez povinnosti auditu, využila spoločnosť možnosť neúčtovať v roku 2014 o odloženej dani a odúčtovať odloženú daňovú pohľadávku vo výške 79 569 EUR vykázanú v roku 2013 cez účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov v bežnom účtovnom období.

o) 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	Oceni- teľ- 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		19 824			6 525			26 349
Prírastky		3 913			21			3 934
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		23 737			6 546			30 283
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 626			21			10 647
Stav na konci účtovného obdobia		6 713			0			6 713

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		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

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	Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Dopr. prostr.	Inventár	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Umelecké diela	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtov. obdobia	186 077	15 688 760	684 802	65 103	268 964	789 349	2 040	40 366	45 995	17 771 456
Prírastky	8 144	4 995 790	104 760	186 665	17 596	73 054	50 530	8 205	2 350	5 447 094
Úbytky			3 481		2 569	9 730	0			15 780
Presuny		36 886					-2 040	-34 846		0
Stav na konci účtov. obdobia	194 221	20 721 436	786 081	251 768	283 991	852 673	50 530	13 725	48 345	23 202 770
Oprávky										
Stav na začiatku účtov. obdobia		7 174 973	523 618	24 798	226 702	741 230				8 691 321
Prírastky		804 355	45 561	11 292	6 448	33 211				900 887
Úbytky			3 480		2 569	9 730				15 779
Stav na konci účtov. obdobia		7 979 328	565 699	36 090	230 581	764 711				9 576 409
Opravné položky										
Stav na začiatku účtov. obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtov. obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtov. obdobia	186 077	8 513 787	161 184	40 305	42 262	48 119	2 040	40 366	45 995	9 080 135
Stav na konci účtov. obdobia	194 221	12 742 108	220 382	215 678	53 410	87 962	50 530	13 725	48 345	13 626 361

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Dopr. prostr.	Inventár	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Umelecké 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			3 804	35 342	6 163	49 610				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		0	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

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 415 940 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 – budova Grand hotel Permon v zostatkovej cene 4 553 595 EUR 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 – budova Pínius v zostatkovej cene 712 645 EUR 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.

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 4 597 343 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 vlek, 4 ks prenosné prevádzkové drevené objekty bez základov v celkovej zostatkovej cene 99 875 EUR pre záložného veriteľa PEM - INVEST, a.s. IČO: 26704293, sídlo Kladno, Tyršova 1020, PSČ 272 01, Česká republika na základe záložnej zmluvy zo dňa 8.8.2014.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni AIG Europe Limited Bratislava. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie majetku, prerušenie prevádzky, lomu strojov a zodpovednosť za škodu.

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 predavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	105 314								105 314
Prírastky									
Úbytky	98 675								98 675
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	6 639								6 639
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	98 675								98 675
Prírastky									
Úbytky	98 675								98 675
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	0								0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	6 639								6 639
Stav na konci účtov. obdobia	6 639								6 639

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podie- lové CP a podie- ly v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč- nosti s podstat- ným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti i najviac jeden rok	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky 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									
Presuny									
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

Dcérska spoločnosť Permon Tatry, s.r.o. v likvidácii bola dňa 29.7.2014 vymazaná z Obchodného registra.

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					
Permon Suites s.r.o. Pribylina	100	100	6 099	-389	6 639
DFM spolu	x	x	x	x	6 639

5. POHLÁDKY

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	10 621				10 621
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	7 864			1 924	5 940
Pohľadávky spolu	18 485			1 924	16 561

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. Ku koncu roka 2014 sú tieto vytvorené opravné položky stále aktuálne.

K pohľadávkam nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2014.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

- Grand hotel Permon, s.r.o. – pohľadávky z prenájmu a prefakturácie vo výške 160 178 EUR

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	165 204	10 936	176 140
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 758	0	8 758
Iné pohľadávky	8 745	0	8 745
Krátkodobé pohľadávky spolu	182 707	10 936	193 643

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 936	10 620
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	182 707	160 132
Krátkodobé pohľadávky spolu	193 643	170 752
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	2 106	2 609
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 711	4 335
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 817	6 944

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:	628	585
poistenie platené vopred	628	560
náklady na služby platené vopred	0	25
Príjmy budúcich období dlhodobé,	0	0
Príjmy 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 alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	200 827
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	20 083
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	180 744
Spolu	200 827

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, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 309	14 203	3 000		78 512
Rezerva na odmeny a odvody	34 434	11 203			45 637
Rezerva na audit	3 000	3 000	3 000		3 000
Rezerva na súdne spory	29 875				29 875

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:	56 106	14 203	3 000		67 309
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

Rezerva na súdne spory je tvorená na riziká vyplývajúce z prebiehajúcich súdnych sporov a predpokladaný rok použitia je 2015. Rezerva na odmeny a poistné je tvorená na nevyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov za rok 2011, 2012 a 2013, 2014 s predpokladaným rokom použitia 2015. Rezerva na audit sa týka záväzkov, ktoré budú fakturované v roku 2015.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	81 780	21 175
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	883 126	610 540
Krátkodobé záväzky spolu	964 916	631 715
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 501 993	2 084 832
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 664 442	339 411
Dlhodobé záväzky spolu	5 166 435	2 424 243

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. V roku 2013 bola poskytnutá ďalšia finančná výpomoc vo výške 840 000 EUR. V roku 2014 boli poskytnuté finančné výpomoci 3 336 900 EUR na kúpu hotela Pieris, 100 000 EUR na lyžiarske vleky a 80 000 EUR na dostavbu hotela Pieris.

Celkový záväzok z finančnej výpomoci k 31.12.2014 predstavuje výška nesplatennej istiny v sume 5 851 143 EUR.

Za krátkodobý záväzok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka považujeme splátku istiny v roku 2015 v celkovej sume 774 708 EUR.

Za dlhodobý záväzok považujeme splátku istiny v celkovej výške 5 076 435 EUR.

Zvyšnú časť dlhodobých záväzkov voči spriazneným osobám tvorí záväzok voči spoločnosti Grand hotel Permon, s.r.o. vo výške 90 000 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 I. bola dohodnutá základná úroková sadzba, ktorá je daná trojmesačnou sadzbou EURIBOR, zvýšenou o úrokové rozpätie 2,80% 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 2,80% a to z reálne požičanej čiastky. Finančná výpomoc je poskytnutá na dobu 9 rokov od uzavretia zmluvy, teda do 20.4.2022.

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:		297 369
odpočítateľné		297 369
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		64 309
odpočítateľné		64 309
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		79 569
Uplatnená daňová pohľadávka		79 569
Zaučtovaná ako zníženie nákladov (- zvýšenie nákladov)		-78 915
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

O odloženej dani spoločnosť účtovala v predchádzajúcom účtovnom období. V súlade s Opatrením Ministerstva financií, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v znení účinnom od 1.1.2014, podľa § 10 ods. (5), ktorý sa vzťahuje na účtovné jednotky bez povinnosti auditu, využila spoločnosť možnosť neúčtovať v roku 2014 o odloženej dani a odúčtovať odloženú daňovú pohľadávku vo výške 79 569 EUR vykázanú v roku 2013 cez účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov v bežnom účtovnom období.

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	2,60 % + 1 M EURIBOR	30.4.2015	527 889	626 877
Investičný úver v SLSP, a.s.	EUR	2,60 % + 1 M EURIBOR	31.12.2015	1 588 480	0

K 31. decembru 2014 spoločnosť nedodržovala niektoré úverové podmienky dohodnuté s financujúcou bankou vo vzťahu k investičnému úveru. Z tohto dôvodu bola banka oprávnená požadovať, okrem iného, predčasné splatenie úveru, a preto je investičný úver v zmysle účtovných pravidiel vykázaný ako krátkodobý. Tato situácia však bola začiatkom roka 2015 komunikovaná financujúcej banke, ktorá uvedenú situáciu akceptovala a nepožadovala predčasné splatenie úveru. Navyše, dňa 28.4.2015 došlo k podpísaniu dodatku k príslušnej zmluve o úvere, ktorým sa upravuje požadovaná hodnota ukazovateľa, ktorý bol k 31. decembru 2014 porušený, pričom upravenú hodnotu ukazovateľa spoločnosť dosahovala už aj k 31. decembru 2014 a vedenie spoločnosti je presvedčené, že spoločnosť dokáže túto upravenú hodnotu dodržiavať aj v budúcnosti.

13. 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:	0	7 449
Tržby za reklamu (O.Ž. Tatry)	0	7 449
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 449	9 958
Tržby za reklamu (O.Ž. Tatry)	7 449	9 958

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
Stravovanie, ubytovanie, aktivácia	6 806	3 676		
Nájom	1 462 685	1 333 866		
Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu			73	1 970
Ostatné			8 644	6 993
Spolu	1 469 491	1 337 542	8 717	8 963

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:	8 644	6 993
Výnosy z náhrady škôd	7 470	6 493
Ostatné	1 174	500
Finančné výnosy, z toho:	490	2
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	490	2
Výnosové úroky	490	2
Ostatné (Tržby z predaja dlhodob. majetku a materiálu)	73	1 970
Mimoriadne výnosy	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 469 491	1 337 542
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	73	1 970
Čistý obrat celkom	1 469 564	1 339 512

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	58 613	54 194
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 000	7 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	7 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	51 613	47 194
Opravy a udržiavanie	15 811	6 382
Ostatné	35 802	40 812
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 658	26 501
Poistné	23 612	25 038
Ostatné	46	1 463
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 924	-1 951
Finančné náklady, z toho:	230 635	132 376
Kurzové straty, z toho:	8	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	230 635	132 376
Nákladové úroky	227 429	129 430
Ostatné	3 198	2 946

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 3 617
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	EUR 79 569	-

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:	1 988	x	x	279 742	x	x
Teoretická daň	x	437	22	x	64 341	23
Daňovo neuznané náklady	11 677	2 569	22	12 700	2 921	23
Rozdiel daňových a účt. odpis.	895	197	22	246 858	56 777	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-490	-108	22			
Umorenie daňovej straty	0	0	0	-539 301	-124 039	
Spolu	0	0	22	0	0	23
Splatná daň z príjmov	x	3 095	22	x	0	23
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	78 915	23
Celková daň z príjmov	x	3 095	22	x	78 915	23

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	1 785				

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	1 451 482	1 323 035
Grand hotel Permon, s.r.o.	Nákup služieb	4 880	1 920

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PEM – INVEST, a.s. Kladno	Finan. výpomoc	5 851 143	2 832 951
PEM – INVEST, a.s. Kladno	Nesplatené úroky z finan. výpomocí	0	28 379
PEM – INVEST, a.s. Kladno	Nákladové úroky	193 405	114 153

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 pristúpení k záväzku z 9.9.2011

PEM-INVEST, a.s. Tyršova 1020, 272 01 Kladno, Česká republika, od ktorej prijala v roku 2013 dlhodobú finančnú výpomoc a v roku 2014 tri dlhodobé finančné výpomoci za bežných obchodných podmienok v čase poskytnutia.

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	55 214			20 083	75 297
Nerozdelený zisk minulých rokov	416 631		79 569	180 744	517 806
Neuhradená strata minulých rokov	-12 433 437			0	-12 433 437
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	200 827	-1 107		-200 827	- 1 107
Spolu	5 569 235	-1 107	79 569	0	5 488 559

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	39 820			15 394	55 214
Nerozdelený zisk minulých rokov	278 079			138 552	416 631
Neuhradená strata minulých rokov	-12 433 437			0	-12 433 437
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	153 946	200 827		-153 946	200 827
Spolu	5 368 408	200 827		0	5 569 235

Spoločnosť odúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 79 569 EUR v bežnom účtovnom období cez účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov. Bližšie informácie týkajúce sa odúčtovania odloženej dane z príjmov sú detailnejšie popísané v časti 3. n).

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 6.6.2014 schválilo rozdelenie zisku za rok 2013 nasledovne: prídel do RF vo výške 10 percent z čistého zisku (20 083 EUR)

prevod na neuhradený zisk minulých rokov (180 744 EUR)

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť stratu za rok 2014 nasledovne:

prevod na neuhradenú stratu minulých rokov (1 107 EUR)

17. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Dňa 28.4.2015 došlo k podpísaniu dodatku k investičnému úveru s financujúcou bankou, ktorým sa upravuje požadovaná hodnota ukazovateľa, bližšie informácie sú uvedené v poznámke č. 13 účtovnej závierky. Okrem toho po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2014
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 987	279 742
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 130 946	874 960
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	904 802	791 130
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpisy opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	11 203	11 203
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 924	-44 825
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-10 002	-10 006
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	227 428	129 430
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-490	-2
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-73	-1 970
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	2	
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	59 687	26 045
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-22 891	33 911
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	82 578	-28 135
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)		18 269
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	1 192 820	1 180 747
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	490	2
A.4	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-227 428	-129 430
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
A.7	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	965 682	1 051 319
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-93	
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	965 589	1 051 319
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 447 094	-1 397 358
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	73	
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		1 970
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-5 447 021	-1 395 388

Označenia	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjmy peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	4 479 305	342 533
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	5 116 900	916 817
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-637 595	-574 284
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odísovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 479 305	342 533
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-2 127	-1 536
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	6 944	8 480
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 817	6 944
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 817	6 944

**Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

Akcionárom spoločnosti Tatranský Permon, a.s.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Tatranský Permon, a.s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2014, uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti. K uvedenej účtovnej závierke sme dňa 13. mája 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

„Správa nezávislého audítora“

Akcionárom spoločnosti Tatranský Permon, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tatranský Permon, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

13. mája 2015

Bratislava, Slovenská republika

*Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257*

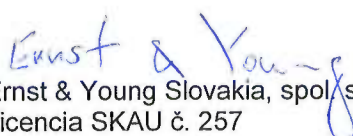
*Ing. Tomáš Přeček
Licencia UDVA č. 1067“*

- II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe nášho overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že účtovné informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú získané z účtovnej závierky, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s touto účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z uvedenej účtovnej závierky a účtovných kníh Spoločnosti sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti k 31. decembru 2014, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

22. mája 2015
Bratislava, Slovenská republika


Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257


Ing. Tomáš Přeček
Licencia UDVA č. 1067