

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

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:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3	1	6	6	4	5	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	6	7	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) 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 odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocť a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej dani spoločnosť neúčtuje, pretože nemá povinnosť auditu.

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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky 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	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Dopr. prostr.	Inventár	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Umelec ké diela	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtov. obdobia	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				900 867
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	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopr. prostr.	Inventár	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Umelecké diela	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtov. obdobia	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	dependance Permoník s.č. 1331 stavba s.č. 1486 - budova GHP, stavba s.č. 1326 a s.č. 1494 - budova Pínius stavba s.č. 1336 – budova Pieris
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 – 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.

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 pre záložného veriteľa SLSP, a.s. Tomášikova 48, 832 37 Bratislava na základe záložnej zmluvy č. 264/AUOC/11-ZZ/2.

Záložné právo bolo zriadené aj na nehnuteľnosti – 1 ks lyžiarsky vlek Tatrapoma F 12, 520 m, z.č. 98832/F, vrátane jeho príslušenstva, 2 ks lyžiarsky vlek Tatrapoma P, 360 m z.č. 97551/P a z.č. 91427 vrátane ich príslušenstva, 2 ks elektrické prípojky k vyššie uvedeným lyžiarskym vlekom, 4 ks prenosné prevádzkové drevené objekty bez základov 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 preddavky 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								
	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									
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 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.

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

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.

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

V roku 2013 bola umorená neuplatnená časť daňovej straty z rokov 2008 – 2010 v celkovej výške 539 301 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:		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
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (- zvýšenie nákladov)		-78 915
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

12. 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

13. 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					
Investičný úver v SLSP, a.s.	EUR		30.11.2024	1 450 240	0
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	138 240	0

K 31. decembru 2014 spoločnosť dodržiavala podmienky stanovené v zmluve o úvere so Slovenskou sporiteľňou.

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:	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

15. 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
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	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	8 717	8 963
Čistý obrat celkom	1 478 208	1 346 505

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
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	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	-	-

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 neužnané 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				

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	1 451 482	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. výpomoci	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 prístupí 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.

17. 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
Neuhrazená 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
Neuhrazená 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

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)

18. PREHL'AD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.