

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

V roku 2017 neboli uskutočnené zmeny v Obchodnom registri.

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	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 2017:

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 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.6.2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Odpisovanie

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

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

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

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

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

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

Odpisovanie

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 40 rokov	1/20 - 1/40	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 15 rokov	1/6 - 1/15	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 - 8 rokov	1/4 - 1/8	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 - 5 rokov	1/2 - 1/5	rovnomerne

Spoločnosť v roku 2015 prehodnotila dobu životnosti stavieb, ktoré sú aktuálne odpisované od 20 do 40 rokov.

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

c) Finančný majetok

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

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

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

d) Zásoby

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

l) Výnosy

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

m) Operatívny lízing

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

n) Daň z príjmu

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

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

V súlade s Opatrením Ministerstva Financíí, 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 2016 a v roku 2015 o odloženej dani.

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		8 329						8 329
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		22 121			6 546			28 667
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 355			6 546			35 901
Prírastky		1 095						1 095
Úbytky		8 329						8 329
Stav na konci účtovného obdobia		22 121			6 546			28 667
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 095			0			1 095
Stav na konci účtovného obdobia		0			0			0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		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		26 727			6 546			33 273
Prírastky		2 628						2 628
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		29 355			6 546			35 901
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 723			0			3 723
Stav na konci účtovného obdobia		1 095			0			1 095

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	239 314	21 119 116	794 325	390 220	264 949	750 048	74 449	0	48 345	23 680 766
Prírastky	0	155 967	7 604	5 950	0	0	15 793			185 314
Úbytky	2	9 698	10 261		24 270	70 254	3 000			117 485
Presuny		17 936					-17 936			
Stav na konci účtov. obdobia	239 312	21 283 321	791 668	396 170	240 679	679 794	69 306	0	48 345	23 748 595
Oprávky										
Stav na začiatku účtov. obdobia		9 068 449	651 132	111 525	227 030	731 342				10 789 478
Prírastky		551 251	56 613	75 385	7 747	12 826				703 822
Úbytky		9 698	10 261		24 270	70 254				114 483
Stav na konci účtov. obdobia		9 610 002	697 484	186 910	210 507	673 914				11 378 817
Opravné položky										
Stav na začiatku účtov. obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtov. obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtov. obdobia	239 314	12 050 667	143 193	278 695	37 919	18 706	74 449		48 345	12 891 288
Stav na konci účtov. obdobia	239 312	11 673 319	94 184	209 260	30 172	5 880	69 306		48 345	12 369 778

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	239 314	20 908 005	785 729	307 568	281 505	826 920	95 050	0	48 345	23 492 436
Prírastky	0	161 647	18 364	161 634	0	0	28 863			370 508
Úbytky			9 768	78 982	16 556	76 872	0			182 178
Presuny		49 464					-49 464			
Stav na konci účtov. obdobia	239 314	21 119 116	794 325	390 220	264 949	750 048	74 449	0	48 345	23 680 766
Oprávky										
Stav na začiatku účtov. obdobia		8 524 843	606 448	77 014	235 841	775 158				10 219 304
Prírastky		543 606	54 452	113 491	7 746	33 056				752 351
Úbytky			9 768	78 980	16 557	76 872				182 177
Stav na konci účtov. obdobia		9 068 449	651 132	111 525	227 030	731 342				10 789 478
Opravné položky										
Stav na začiatku účtov. obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtov. obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtov. obdobia	239 314	12 383 162	179 281	230 554	45 664	51 762	95 050		48 345	13 273 132
Stav na konci účtov. obdobia	239 314	12 050 667	143 193	278 695	37 919	18 706	74 449		48 345	12 891 288

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 385 246 EUR (budova dependance Permonik) bolo k 9.9.2011 zriadené záložné právo na krytie úveru voči PEM - INVEST, a.s.

Záložné právo bolo zriadené aj na nehnuteľnosti – KN parcelu číslo 11224/1 a stavbu s.č. 1486 postavenú na pozemku KN p.č. 11224/1 – budova Grand hotel Permon v zostatkovej cene 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 vlekom, 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 Union poisťovňa, a.s. Bratislava. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie majetku, prerušenie prevádzky, lomu strojov a zodpovednosť za škodu.

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

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

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

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti i najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	6 639								6 639
Prírastky									
Úbytky	6 639								6 639
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	0								0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	0								0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	6 639								6 639
Stav na konci účtov. obdobia	0								0

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

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Zostatková účtovná hodnota DFM
Dcérska účtovná jednotka					
Porubán poľnohospodár, s.r.o.	100	100	-127 812	-112 298	0
DFM spolu	x	x	x	x	0

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	4 830			2 296	2 534
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	4 161			3 185	976
Pohľadávky spolu	8 991			5 481	3 510

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 2017 sú tieto vytvorené opravné položky stále aktuálne.

K pohľadávkam nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2017.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

- Grand hotel Permon, s.r.o. – pohľadávky z prenájmu a prefakturácie vo výške 7 311 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	34 419	6 000	40 419
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	13 408	0	13 408
Iné pohľadávky	5 698	0	5 698
Krátkodobé pohľadávky spolu	53 525	6 000	59 525

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 000	4 830
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	53 525	99 168
Krátkodobé pohľadávky spolu	59 525	103 998
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	2 025	2 081
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 025	2 081

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:	2 034	1 716
poistenie platené vopred	2 034	1 716
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	0	0

8. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	58 572
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 857
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	52 715
Spolu	58 572

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:	3 000	3 000	3 000		3 000
Rezerva na audit	3 000	3 000	3 000		3 000
Rezerva na súdne spory					0

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:	32 875	3 000	3 000	29 875	3 000
Rezerva na audit	3 000	3 000	3 000		3 000
Rezerva na súdne spory	29 875			29 875	0

Rezerva na audit sa týka záväzkov, ktoré budú fakturované v roku 2018.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	17 100	88 389
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	901 958	904 260
Krátkodobé záväzky spolu	919 058	992 649
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 335 411	1 843 869
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 574 900	1 841 150
Dlhodobé záväzky spolu	2 910 311	3 685 019

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 31.12.2017 predstavuje výška nesplatennej istiny v sume 3 527 019 EUR.

Za krátkodobý záväzok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka považujeme splátku istiny v roku 2018 v celkovej sume 774 708 EUR.

Za dlhodobý záväzok považujeme splátku istiny v celkovej výške 2 752 311 EUR.

Zvyšnú časť dlhodobých záväzkov voči spriazneným osobám tvorí záväzok voči spoločnosti Grand hotel Permon, s.r.o. vo výške 158 000 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.

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

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:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (- zvýšenie nákladov)	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V súlade s Opatrením Ministerstva Financí, 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 2016 a v roku 2015 o odloženej dani.

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet v Slovenskej sporiteľni, a.s.	EUR	2,40 % + 1 M EURIBOR	30.4.2018	452 808	633 221
Investičný úver v SLSP, a.s.	EUR	2,60 % + 1 M EURIBOR	31.12.2018	2 160 410	1 712 170
UniCredit Leasing Slovakia	EUR	2,26% a 2,46%	31.12.2018	24 397	23 836
Deutsche Leasing	EUR	1,514%	31.12.2018	10 473	10 175
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver v SLSP, a.s.	EUR	2,60 % + 1 M EURIBOR	30.11.2024	0	0
UniCredit Leasing Slovakia	EUR	2,26% a 2,46%	5.6.2019	16 522	40 919
Deutsche Leasing	EUR	1,514%	15.11.2022	44 068	54 541

K 31. decembru 2017 spoločnosť nedodržiavala 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 2018 komunikovaná financujúcej banke, ktorá uvedenú situáciu akceptovala a nepožadovala predčasné splatenie úveru.

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:	7 449	17 407
Tržby za reklamu (O.Ž. Tatry)	7 449	17 407
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 958	9 958
Tržby za reklamu (O.Ž. Tatry)	9 958	9 958

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	5 264	3 000		
Nájom	2 011 751	1 899 303		
Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu			1 539	57 362
Ostatné			767	7 231
Spolu	2 017 015	1 902 303	2 306	64 593

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:	767	7 231
Výnosy z náhrady škôd	5	7 169
Ostatné	762	62
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné (Tržby z predaja dlhodob. majetku a materiálu)	1 539	57 362
Mimoriadne výnosy	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	2 017 015	1 902 303
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 539	57 362
Čistý obrat celkom	2 018 554	1 959 665

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	552 305	542 753
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:	545 305	535 753
Opravy a udržovanie	482 682	464 196
Ostatné	62 623	71 557
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 215	-3 588
Poistné	24 450	26 287
Ostatné	7 765	-29 875
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	2 150	49 211
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-411	-934
Finančné náklady, z toho:	170 297	196 790
Kurzové straty, z toho:	100	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	170 197	196 790
Nákladové úroky	164 455	192 730
Ostatné	5 742	4 060

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	71 889	x	x	81 819	x	x
Teoretická daň	x	15 097	21	x	18 000	22
Daňovo neuznané náklady	7 400	1 554	21	44 275	9 740	22
Rozdiel daňových a účt. odpis.	6 640	1 394	21	13 895	3 057	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-44 107	-9 262	21	-34 320	-7 550	22
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	41 822	8 783	21	105 669	23 247	22
Splatná daň z príjmov	x	8 783	21	x	23 247	22
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	8 783	21	x	23 247	22

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	1 660				
	0	1 660				

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Grand hotel Permon, s.r.o.	Predaj služieb	1 962 093	1 887 284
Grand hotel Permon, s.r.o.	Nákup služieb	5 379	5 281
Porubán poľnohospodár, s.r.o.	Predaj majetku	0	60 052
Porubán poľnohospodár, s.r.o.	Predaj služieb	33 536	417

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PEM – INVEST, a.s. Kladno	Finan. výpomoc	3 527 019	4 301 727
PEM – INVEST, a.s. Kladno	Nesplatené úroky z finan. výpomoci	0	0
PEM – INVEST, a.s. Kladno	Nákladové úroky	104 962	133 382

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 rokoch 2009, 2013 a 2014 dlhodobé finančné výpomoci za bežných obchodných podmienok platných v čase poskytnutia

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

Spoločnosť prijala od spriaznenej osoby Grand hotel Permon, s.r.o. ručenie za kontokorentný úver vo výške 650 tis. EUR na základe Dohody o prístupí k záväzku z 9.9.2011

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	102 077			5 857	107 934
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6 639				-6 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	758 826			52 715	811 541
Neuhradená strata minulých rokov	-12 434 544				-12 434 544
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	58 572	63 106		-58 572	63 106
Spolu	5 808 282	63 106		0	5 871 398

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	75 297			26 780	102 077
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		-6 639		-6 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	517 806			241 020	758 826
Neuhradená strata minulých rokov	-12 434 544				-12 434 544
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	267 800	58 572		-267 800	58 572
Spolu	5 756 359	58 572		0	5 808 282

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30.6.2017 schválilo rozdelenie zisku za rok 2016 nasledovne:

prevod na nerozdelený zisk minulých rokov (52 715 EUR)

prídel do RF vo výške 10 percent z čistého zisku (5 857 EUR)

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne:

prídel do RF vo výške 10 percent z čistého zisku (6 310 EUR)

prevod na nerozdelený zisk minulých rokov (56 796 EUR)

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.