

## 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 2018 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                                                |
| <b>Spolu</b>            | <b>17 330 000</b>                | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>                                         |

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 je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko PEM-INVEST, a.s. Tyršova 1020, 272 01 Kladno zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a jej dcérska účtovná jednotka Porubän poľnohospodár, s.r.o., Liptovská Kokava 182, 032 44 Liptovská Kokava.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.  
Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

### Predstavenstvo

Predseda: Mgr. Michal Jahoda

### Dozorná rada

Predseda: Ing. Martina Tichá

Člen: Ing. Eva Trotter

Člen: Ján Porubän

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 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 8. októbra 2018.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 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<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>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<br>odpisovania a odpisová sadzba sú<br>stanovené pre jednotlivé skupiny<br>dlhodobého hmotného majetku<br>nasledovne: | Predpokladaná<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>odpisovania |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Stavby                                                                                                                                                      | 20 - 40 rokov                    | 1/20 - 1/40              | rovnomerne            |

|                                |              |            |            |
|--------------------------------|--------------|------------|------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 - 15 rokov | 1/6 - 1/15 | rovnomerne |
| Dopravné prostriedky           | 4 - 8 rokov  | 1/4 - 1/8  | rovnomerne |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | 2 - 5 rokov  | 1/2 - 1/5  | rovnomerne |

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

### c) Finančný majetok

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

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

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

### d) Zásoby

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

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

### e) Pohľadávky

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

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

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

**h) Rezervy**

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

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**j) Vlastné imanie**

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

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

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

**k) Transakcie v cudzích menách**

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

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

**l) Výnosy**

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

**m) 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.

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 neučtovať v roku 2017 a v roku 2016 o odloženej dani.

**o) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neučtovala 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-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceniteľ-<br>né práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstará-<br>vaný DNM | Poskyt-<br>nuté<br>preddav-<br>ky na<br>DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                          |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                        | 22 121  |                       |          | 6 546          |                      |                                             | 28 667 |
| Prírastky                                 |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| Úbytky                                    |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| Presuny                                   |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                        | 22 121  |                       |          | 6 546          |                      |                                             | 28 667 |
| Oprávky                                   |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                        | 22 121  |                       |          | 6 546          |                      |                                             | 28 667 |
| Prírastky                                 |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| Úbytky                                    |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                        | 22 121  |                       |          | 6 546          |                      |                                             | 28 667 |
| Opravné položky                           |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| Prírastky                                 |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| Úbytky                                    |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| Zostatková hodnota                        |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                        | 0       |                       |          | 0              |                      |                                             | 0      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                        | 0       |                       |          | 0              |                      |                                             | 0      |
|                                           |                                        |         |                       |          |                |                      |                                             |        |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|-----------------------|----------|----------------|----------------------|---------------------------------------------|--------|
|                                    | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj       | Softvér | Oceniteľ-<br>né práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstará-<br>vaný DNM | Poskyt-<br>nuté<br>preddav-<br>ky na<br>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 |
| Oprávky                            |                                              |         |                       |          |                |                      |                                             |        |
| 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                                                                | 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-<br>tatné<br>hnutel-<br>né veci a<br>súbory<br>hnutel-<br>ných<br>vecí | Dopr.<br>prostr. | Inventár | Ostat-<br>ný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté<br>preddav-<br>ky na<br>DHM | Umelec<br>ké diela | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                |                       |            |                                                                              |                  |          |                     |                         |                                             |                    |            |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 239 312               | 21 283 321 | 791 668                                                                      | 396 170          | 240 679  | 679 794             | 69 306                  | 0                                           | 48 345             | 23 748 595 |
| Prírastky                       | 30 094                | 82 555     | 6 978                                                                        | 215 100          |          |                     | 581 260                 |                                             |                    | 915 987    |
| Úbytky                          |                       |            | 6 426                                                                        |                  | 11 101   | 43 384              |                         |                                             |                    | 60 911     |
| Presuny                         |                       |            |                                                                              |                  |          |                     | 0                       |                                             |                    |            |
| Stav na konci účtov. obdobia    | 269 406               | 21 365 876 | 792 220                                                                      | 611 270          | 229 578  | 636 410             | 650 566                 | 0                                           | 48 345             | 24 603 671 |
| Oprávky                         |                       |            |                                                                              |                  |          |                     |                         |                                             |                    |            |
| Stav na začiatku účtov. obdobia |                       | 9 610 002  | 697 484                                                                      | 186 910          | 210 507  | 673 914             |                         |                                             |                    | 11 378 817 |
| Prírastky                       |                       | 560 826    | 44 398                                                                       | 103 123          | 7 512    | 2 212               |                         |                                             |                    | 718 071    |
| Úbytky                          |                       |            | 6 426                                                                        |                  | 11 101   | 43 384              |                         |                                             |                    | 60 911     |
| Stav na konci účtov. obdobia    |                       | 10 170 828 | 735 456                                                                      | 290 033          | 206 918  | 632 742             |                         |                                             |                    | 12 035 977 |
| Opravné položky                 |                       |            |                                                                              |                  |          |                     |                         |                                             |                    |            |
| Stav na začiatku účtov. obdobia |                       |            |                                                                              |                  |          |                     |                         |                                             |                    |            |
| Prírastky                       |                       |            |                                                                              |                  |          |                     |                         |                                             |                    |            |
| Úbytky                          |                       |            |                                                                              |                  |          |                     |                         |                                             |                    |            |
| Stav na konci účtov. obdobia    |                       |            |                                                                              |                  |          |                     |                         |                                             |                    |            |
| Zostatková hodnota              |                       |            |                                                                              |                  |          |                     |                         |                                             |                    |            |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 239 312               | 11 673 319 | 94 184                                                                       | 209 260          | 30 172   | 5 880               | 69 306                  |                                             | 48 345             | 12 369 778 |
| Stav na konci účtov. obdobia    | 269 406               | 11 195 048 | 56 764                                                                       | 321 237          | 22 660   | 3 668               | 650 566                 |                                             | 48 345             | 12 567 694 |

| Dlhodobý hmotný majetok         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |                                                                              |                  |          |                     |                         |                                  |                     |            |
|---------------------------------|----------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|---------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------|------------|
|                                 | Pozemky                                      | Stavby     | Samos-<br>tatné<br>hnutel-<br>né veci a<br>súbory<br>hnutel-<br>ných<br>vecí | Dopr.<br>prostr. | Inventár | Ostat-<br>ný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskyt.<br>preddav-<br>ky na DHM | Umelec-<br>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                       |                                              | 155 967    | 7 604                                                                        | 5 950            |          |                     | 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                                                                | 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 429 955 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 | 0                                            |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             | 0     |
| Prírastky                       |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             |       |
| Úbytky                          |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             |       |
| Presuny                         |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             |       |
| Stav na konci účtov. obdobia    | 0                                            |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             | 0     |
| Opravné položky                 |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 0                                            |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             | 0     |
| Prírastky                       |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             |       |
| Úbytky                          |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             |       |
| Presuny                         |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             |       |
| Stav na konci účtov. obdobia    | 0                                            |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             | 0     |
| Zostatková hodnota              |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 0                                            |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtov. obdobia    | 0                                            |                                                           |                               |                          |             |                                                |                 |                             | 0     |

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

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie |                                      |                                                            |                                                         |                                |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                  | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Zostatková účtovná hodnota DFM |
| <b>Dcérska účtovná jednotka</b>                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                                |
| Porubän poľnohospodár, s.r.o.                                    | 100                   | 100                                  | -200 713                                                   | -66 401                                                 | 0                              |
| <b>DFM spolu</b>                                                 | x                     | x                                    | x                                                          | x                                                       | 0                              |

## 5. POHLĎÁVKY

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                    | 2 534                                 |           |                                               | 2 534                                                  | 0                                  |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                   | 976                                   |           |                                               | 976                                                    | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                          | <b>3 510</b>                          |           |                                               | <b>3 510</b>                                           | <b>0</b>                           |

K pochybným pohľadávkam boli vytvorené opravné položky na základe posúdenia a dohody vedenia spoločnosti, hlavne u takých pohľadávok, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávok.

K pohľadávkam nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2018.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

- Porubän poľnohospodár, s.r.o. – pohľadávky z prenájmu vo výške 52 624 EUR

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 44 223              | 43 950               | 88 113           |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                     | 0                    |                  |
| Iné pohľadávky                                   | 30                  | 0                    | 30               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>44 193</b>       | <b>43 950</b>        | <b>88 143</b>    |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 43 950                | 6 000                                        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 44 193                | 53 525                                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>88 143</b>         | <b>59 525</b>                                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                       |                                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

## 6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 2 005                 | 2 025                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                |                       |                                              |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>2 005</b>          | <b>2 025</b>                                 |

## 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: | 2 905                 | 2 034                                        |
| poistenie platené vopred                    | 2 905                 | 2 034                                        |
| Prijmy budúcich období dlhodobé             | 0                     | 0                                            |
| Prijmy budúcich období krátkodobé           | 0                     | 0                                            |

## 8. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                 | 63 106                                       |
| Rozdelenie účtovného zisku                   | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | 6 310                                        |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 56 796                                       |
| Spolu                                        | 63 106                                       |

## 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:           | 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                           |

| Názov položky               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy:           | 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 audit sa týka záväzkov, ktoré budú fakturované v roku 2019.

**10. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závázky po lehote splatnosti                                    | 35 964                | 17 100                                       |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 638 240               | 901 958                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>674 204</b>        | <b>919 058</b>                               |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 934 282             | 1 335 411                                    |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 1 336 900             | 1 574 900                                    |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>3 271 182</b>      | <b>2 910 311</b>                             |

Výšku záväzkov ovplyvnila výška finančnej výpomoci zo spoločnosti PEM – INVEST, a.s. v sume 3 651 331 EUR (finančná výpomoc I.), ktorá bola spoločnosti Tatranský Permon, a.s. poskytnutá na základe Zmluvy o finančnej výpomoci zo dňa 19.6.2009. V roku 2013 bola poskytnutá ďalšia finančná výpomoc vo výške 840 000 EUR (finančná výpomoc II.). V roku 2014 boli poskytnuté finančné výpomoci 3 336 900 EUR na kúpu hotela Pieris (finančná výpomoc III.), 100 000 EUR na lyžiarske vleky (finančná výpomoc IV.) a 80 000 EUR na dostavbu hotela Pieris (finančná výpomoc V.). V roku 2018 bola poskytnutá výpomoc na kúpu hotela Esperanto 380 000 EUR.

Celkový záväzok z finančnej výpomoci k 31.12.2018 predstavuje výška nesplatennej istiny v sume 3 196 870 EUR a úrok z finančnej výpomoci VI. 163 EUR.

Za krátkodobý záväzok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka považujeme splátku istiny a úrokuv roku 2019 v celkovej sume 436 833 EUR.

Za dlhodobý záväzok považujeme splátku istiny v celkovej výške 2 760 200 EUR.

Zvyšnú časť dlhodobých záväzkov tvorí záväzok voči spoločnosti Grand hotel Permon, s.r.o. vo výške 354 000 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. Finančná výpomoc VI. je poskytnutá na 8 rokov do roku 2026.

**11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| odpočítateľné                                                                         | 0                     | 0                                            |
| zdaniteľné                                                                            | 755 532               |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| odpočítateľné                                                                         | 4 994                 | 0                                            |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>1 680</b>          | <b>0</b>                                     |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (- zvýšenie nákladov)                                | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>158 662</b>        |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

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 2017 a v roku 2016 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 |
|--------------------------------------------------|------|----------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                  |      |                      |                  |                                                        |                                                                               |
| Kontokorentný účet v Slovenskej sporiteľni, a.s. | EUR  | 2,40 % + 1 M EURIBOR | 30.4.2019        | 464 729                                                | 452 808                                                                       |
| Investičný úver v SLSP, a.s.                     | EUR  | 2,60 % + 1 M EURIBOR | 31.12.2019       | 1 879 250                                              | 2 160 410                                                                     |
| Finančný lízing SLSP, a.s.                       | EUR  | 3,59% + 4,65%        | 31.12.2019       | 52 587                                                 | 0                                                                             |
| UniCredit Leasing Slovakia                       | EUR  | 2,26% a 2,46%        | 31.12.2019       | 16 522                                                 | 24 397                                                                        |
| Deutsche Leasing                                 | EUR  | 1,514%               | 31.12.2019       | 10 781                                                 | 10 473                                                                        |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                    |      |                      |                  |                                                        |                                                                               |
| Investičný úver v SLSP, a.s.                     | EUR  | 2,60 % + 1 M EURIBOR | 30.11.2024       | 0                                                      | 0                                                                             |
| Finančný lízing SLSP, a.s.                       | EUR  | 3,59% + 4,65%        | 3.9.2022         | 138 195                                                | 0                                                                             |
| Deutsche Leasing                                 | EUR  | 1,514%               | 15.11.2022       | 33 287                                                 | 44 068                                                                        |

K 31. decembru 2018 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 2019 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 |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>           |                       |                                              |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé</b>         |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>7 449</b>                                 |
| Tržby za reklamu (O.Ž. Tatry)                     | 0                     | 7 449                                        |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>7 449</b>          | <b>9 958</b>                                 |
| 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         | 2 673                 | 5 264                                        |                                        |                                              |
| Nájom                                      | 2 131 412             | 2 011 751                                    |                                        |                                              |
| Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu |                       |                                              | 67                                     | 1 539                                        |
| Ostatné                                    |                       |                                              | 2 656                                  | 767                                          |
| <b>Spolu</b>                               | <b>2 134 085</b>      | <b>2 017 015</b>                             | <b>2 306</b>                           | <b>2 306</b>                                 |

**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 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov:</b>                          | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 656</b>          | <b>767</b>                                   |
| Výnosy z náhrady škôd                                                    |                       | 5                                            |
| Ostatné                                                                  | 2 656                 | 762                                          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <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                                            |
| <b>Ostatné (Tržby z predaja dlhodob. majetku a materiálu)</b>            | <b>67</b>             | <b>1 539</b>                                 |
| <b>Mimoriadne výnosy</b>                                                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Informácie o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja služieb                 | 2 134 085             | 2 017 015                                    |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 67                    | 1 539                                        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>2 134 152</b>      | <b>2 018 554</b>                             |

## Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>438 276</b>        | <b>552 305</b>                               |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 9 000                 | 9 000                                        |
| <i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>                | 7 000                 | 7 000                                        |
| <i>iné uisťovacie audítorské služby</i>                                   | 2 000                 | 2 000                                        |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 429 276               | 543 305                                      |
| Opravy a udržovanie                                                       | 366 748               | 482 682                                      |
| Ostatné                                                                   | 62 528                | 60 623                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>41 741</b>         | <b>32 215</b>                                |
| Poistné                                                                   | 32 160                | 24 450                                       |
| Ostatné                                                                   | 9 581                 | 7 765                                        |
| <b>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</b>                      | <b>0</b>              | <b>2 150</b>                                 |
| <b>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</b>               | <b>0</b>              | <b>-411</b>                                  |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>145 063</b>        | <b>170 297</b>                               |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 0                     | 100                                          |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0                                            |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 145 063               | 170 197                                      |
| Nákladové úroky                                                           | 142 452               | 164 455                                      |
| Ostatné                                                                   | 2 611                 | 5 742                                        |

**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 % |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | 504 816               | x       | x       | 71 889                                       | x      | x       |
| Teoretická daň                                      | x                     | 106 011 | 21      | x                                            | 15 097 | 21      |
| Daňovo neužnané náklady                             | 14 764                | 3 101   | 21      | 7 400                                        | 1 554  | 21      |
| Rozdiel daňových a účt. odpis.                      | 9 751                 | 2 048   | 21      | 6 640                                        | 1 394  | 21      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -7 090                | -1 489  | 21      | -44 107                                      | -9 262 | 21      |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                     | 0       | 0       | 0                                            | 0      | 0       |
| Spolu                                               | 522 241               | 109 671 | 21      | 41 822                                       | 8 783  | 21      |
| Splatná daň z príjmov                               | x                     | 109 671 | 21      | x                                            | 8 783  | 21      |
| Odložená daň z príjmov                              | 747 538               | 156 982 | 21      | x                                            | 0      | 21      |
| Celková daň z príjmov                               | 1 269 779             | 266 653 | 21      | x                                            | 8 783  | 21      |

# 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 |
| Porubän poľnohospodár, s.r.o. | Predaj majetku    | 0                            | 0                                            |
| Porubän poľnohospodár, s.r.o. | Predaj služieb    | 69 119                       | 33 536                                       |
| Porubän poľnohospodár, s.r.o. | Nákup služieb     | 13 802                       | 10 139                                       |

| Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu                  | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                           |                                    | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| PEM – INVEST, a.s. Kladno | Finan. výpomoc                     | 3 196 870                    | 3 527 019                                    |
| PEM – INVEST, a.s. Kladno | Nesplatené úroky z finan. výpomoci | 0                            | 0                                            |
| PEM – INVEST, a.s. Kladno | Nákladové úroky                    | 81 465                       | 104 962                                      |

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 550 tis. EUR na základe Dohody o pristúpení k záväzku z 9.9.2011.

Porubän poľnohospodár, s.r.o., Liptovská Kokava 182, 032 44 Liptovská Kokava.

**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                               | 107 934                            |                |        | 6 310    | 114 244                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -6 639                             |                |        |          | -6 639                          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                     | 811 541                            |                |        | 56 796   | 868 337                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                    | -12 434 544                        |                |        |          | -12 434 544                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia     | 63 106                             | 238 163        |        | -63 106  | 238 163                         |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>5 871 398</b>                   | <b>238 163</b> |        | <b>0</b> | <b>6 109 561</b>                |

| 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                               | 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                          |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>5 808 282</b>                             | <b>63 106</b> |        | <b>0</b> | <b>5 871 398</b>                |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 8.10.2018 schválilo rozdelenie zisku za rok 2017 nasledovne:

prevod na nerozdelený zisk minulých rokov (56 796 EUR)

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

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2018 nasledovne:

prídel do RF vo výške 10 percent z čistého zisku (23 816 EUR)

prevod na nerozdelený zisk minulých rokov (214 347 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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.