

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Grand hotel Permon, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 11.4.2008. Dňa 3.6.2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel Sro, vložka 20694/L. Spoločnosť sídli v Pribyline 1486, Slovenská republika, identifikačné číslo 44130651.

V roku 2018 neboli uskutočnené zmeny v Obchodnom registri.

Hlavným predmetom činnosti je:

- 1.pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- 2.organizovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných podujatí
- 3.prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- 4.služby súvisiace so skrášľovaním tela
- 5.masérské služby
- 6.ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- 7.kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- 8.sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- 9.sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	186	187
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	198	189
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Martina Tichá, Schmittenweg 24, Zell am See 5700, Rakúsko	6 639	100	100	100
Spolu	6 639	100	100	100

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

Konateľ

Ing. Vladimír Štefanovský

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 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.

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

b) Finančný majetok

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

c) Zásoby

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

d) 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.

e) 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.

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

g) 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.

h) 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.

i) Vlastné imanie

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

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

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

j) Transakcie v cudzích menách

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

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) 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.

l) Lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy.

m) Daň z príjmu

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

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

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

n) Opravy chýb minulých období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	61 192	61 192
Prírastky							796 139		796 139
Úbytky									0
Presuny							61 192	-61 192	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	857 331	0	857 331
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	61 192	61 192
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	857 331	0	857 331

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v roku 2018 predstavujú obstaranie geotermálneho vrtu a pozemkov v katastrálnom území obce Liptovská Kokava.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								61 192	61 192
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	61 192	61 192
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	61 192	61 192

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovuje vedenie spoločnosti na základe zmeny a prehodnotenia sortimentu predávaného tovaru na jednotlivých prevádzkach. K 31.12.2018 nebola opravná položka k zásobám vytvorená.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2018.

|

6. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam.

Ostatné pohľadávky vo výške 354 000 EUR predstavujú pohľadávky voči Tatranskému Permonu, a.s., ktorá 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.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky	354 000		354 000
Odložená daňová pohľadávka	3 702		3 702
Dlhodobé pohľadávky spolu	357 702		357 702
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	51 111	47 820	98 931
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	644		644
Krátkodobé pohľadávky spolu	51 755	47 820	99 575

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	47 820	17 208
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	51 111	55 397
Krátkodobé pohľadávky spolu	98 931	72 605
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	357 702	161 037
Dlhodobé pohľadávky spolu	357 702	161 037

K pohľadávkam nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2018.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

- *Tatranský Permon, a.s. – pohľadávka z poskytnutej finančnej kaucie vo výške 354 000 EUR*
- *Tatranský Permon, a.s. – pohľadávka z poskytnutých služieb vo výške 1 200 EUR*
- *Porubän poľnohospodár, s.r.o. – pohľadávka z poskytnutých služieb vo výške 171 EUR*

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	22 444	31 450
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	974 873	1 146 349
Peniaze na ceste		
Spolu	997 317	1 177 799

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 327	4 221
Qostatné	5 327	4 221
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 169	8 376
Tržby za služby fakturované v januári 2019/2018	12 169	8 376

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6 639 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	71 545
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba rezervného fondu	3 577
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	67 968
Spolu	71 545

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 857	0	0		5 857
Rezerva na odchodné	5 857	0	0		5 857
Krátkodobé rezervy z toho:	157 455	176 437	157 455		176 437
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	152 955	171 937	152 955		171 937
Rezerva na audit a účtovnícke služby	4 500	4 500	4 500		4 500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	5 857	0	0		5 857
Rezerva na odchodné	5 857	0	0		5 857
Krátkodobé rezervy:	139 170	157 455	139 170		157 455
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	134 670	152 955	134 670		152 955
Rezerva na audit a účtovnícke služby	4 500	4 500	4 500		4 500

Dlhodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu predpokladaného odchodu zamestnancov na dôchodok, pričom táto rezerva je považovaná za dlhodobú, teda použitie predpokladáme v budúcich rokoch. Rezerva na dovolenky a poistné je vytvorená z dôvodu nevyčerpanej dovolenky za rok 2018 a predpokladaný rok použitia je rok 2019. Rezerva na audit a nevyfakturované služby sa týka záväzkov, ktoré budú fakturované v roku 2019.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	523 249	6 918
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	523 249	6 918
Krátkodobé záväzky spolu	1 386 011	1 263 405
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 285 491	1 158 430
Záväzky po lehote splatnosti	100 520	104 975

Záväzky voči spriazneným osobám:

- PEM-INVEST, a.s. – dlhodobá finančná výpomoc vo výške 638 000 EUR, z toho:
dlhodobá časť splatná po roku 2019 vo výške 518 000 EUR
krátkodobá časť splatná v roku 2019 vo výške 120 000 EUR
- Porubán poľnohospodár, s.r.o. – záväzky z nákupu služieb a zásob vo výške 14 117 EUR
- Tatranský Permon, a.s. – záväzky z refakturácie energií vo výške 8 469 EUR

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	17 627	14 464
odpočítateľné	17 627	14 464
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 702	3 037
Uplatnená daňová pohľadávka	3 702	3 037
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	665	- 904
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu / (náklad)	665	-904
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 918	3 923
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 719	18 513
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 719	18 513
Čerpanie sociálneho fondu	21 388	15 518
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 249	6 918

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	9 177	15 077
Poskytnutie reklamného priestoru pre Eurosam, Heineken	9 177	15 077
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 900	5 900
Poskytnutie reklamného priestoru pre Eurosam, Heineken	5 900	5 900

15. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bary	1 056 726	999 275	0	0	0	0
Stravovanie	0	0	2 126 359	1 957 550	0	0
Ubytovanie	0	0	4 038 690	3 498 450	0	0
Ostatné (Paradise, parkovné, doprava ...)	0	0	2 092 000	2 071 619	30 698	25 224
Aktivácia	0	0	0	0	73 287	76 203
Spolu	1 056 726	999 275	8 257 049	7 527 619	103 985	101 427

Ostatné výnosy

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	73 287	76 203
Zamestnanecké stravovanie	73 287	76 203
Aktivácia materiálu a tovaru	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 698	25 224
Inventúrne prebytky	20 429	15 890
Náhrady škôd a ostatné	10 269	9 334
Finančné výnosy, z toho:	136	136
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>190</i>	<i>52</i>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 257 049	7 527 619
Tržby za tovar	1 056 726	999 275
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	300	1 295
Čistý obrat celkom	9 314 075	8 528 189

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 414 690	3 152 369
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 000	9 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	7 000
iné uisťovacie audítorské služby	2 000	2 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 405 690</i>	<i>3 143 369</i>
Opravy a údržba	103 886	138 660
Cestovné	19 021	20 314
Nájom	2 117 446	2 015 138
Organizácia kultúrnych podujatí	207 558	207 055
Reklama, inzercia	144 125	57 185
Masérské služby	88 350	81 763
Strážna služba	82 801	83 088
Vývoz odpadu	55 470	53 357
Ostatné	587 033	486 809
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 941	27 611
Poistenie majetku	8 830	8 672
Ostatné: inventúrne rozdiely, pokuty	20 111	18 939
Dane a poplatky	3 838	3 740
Finančné náklady, z toho:	25 210	22 082
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>136</i>	<i>33</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>25 074</i>	<i>22 049</i>
Bankové poplatky	24 687	21 732
Ostatné	387	317

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	246 919			106 536		
Teoretická daň	x	51 853	21	x	22 373	21
Daňovo neuznané náklady	74 164	15 574	21	74 572	15 660	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	21	-84	-18	21
Položky daňovo uznané až po ich zaplatení	-14 464	-3 037	21	-18 767	-3 941	21
Spolu	306 619	64 390	21	162 257	34 074	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné		7	-		13	-
Splatná daň z príjmov	x	64 397	21	x	34 087	21
Odložená daň z príjmov	x	-665	21	x	904	21
Celková daň z príjmov	x	63 732		x	34 991	

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	150 208	0	0	0	0	0
	112 656	0	0	0	0	0

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tatranský Permon a.s.	Predaj služieb	4 270	5 379
Tatranský Permon a.s.	Nákup služieb	2 047 058	1 962 093
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Predaj služieb	258	0
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Nákup služieb	107 147	61 155
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Nákup zásob	38 933	26 590

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

Tatranský Permon, a.s., Pribylina 1486, od ktorej prenajíma nehnuteľný majetok podľa obchodných podmienok uvedených v nájomnej zmluve

Spoločnosť poskytla spriaznenej osobe Tatranský Permon, a.s. ručenie za kontokorentný úver vo výške 650 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.

PEM-INVEST, a.s. Jánsky vršek 323/13, Malá strana, 118 00 Praha 1, Česká republika, od ktorej prijala v roku 2018 dlhodobú finančnú výpomoc za bežných obchodných podmienok platných v čase poskytnutia.

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	4 845			3 577	8 422
Nerozdelený zisk minulých rokov	92 757			67 968	160 725
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	71 545	183 187		- 71 545	183 187
Spolu	175 786	183 187		0	358 973

V roku 2017 bol vykázaný kladný hospodársky výsledok po zdanení vo výške 72 tis. EUR. Vlastné imanie spoločnosti bolo ku koncu roka 2017 vo výške 176 tis. EUR.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 8. októbra 2018 bolo schválené rozdelenie zisku za rok 2017 prevodom na neuhradený zisk minulých rokov v čiastke 67 968 EUR a prídelenom do zákonného rezervného fondu vo výške 3 577 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2018 vo výške 183 187 EUR nasledovne:

- tvorba rezervného fondu vo výške 5 % z čistého zisku 9 160 EUR
- prevod na neuhradený zisk minulých rokov -174 027 EUR

V roku 2018 spoločnosť vykázala kladné vlastné imanie vo výške 359 tis. EUR ako dôsledok zisku za rok 2018.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639			0	6 639
Zákonný rezervný fond	2 828			2 017	4 845
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 407			38 350	92 757
Neuhrazená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40 367	71 545		- 40 367	71 545
Spolu	104 241	71 545		0	175 786

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.