

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 2019 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. Praha	17 330 000	100	100	100
Spolu	17 330 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny PEM-INVEST. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PEM-INVEST, a.s., Jánsky vršek 323/13, Malá strana, 118 00 Praha 1. 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., Jánsky vršek 323/13, Malá strana, 118 00 Praha 1, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a jej dcérska účtovná jednotka Porubán 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 2019:

Predstavenstvo

Predseda: Mgr. Michal Jahoda

Dozorná rada

Predseda: Ing. Martina Tichá

Člen: Ing. Eva Trotter

Člen: Ján Porubán

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 17. júna 2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Odpisovanie

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

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

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

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

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

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

Odpisovanie

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

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

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

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

l) Výnosy

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

m) Finančný lízing

Majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku, t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

n) Operatívny lízing

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

o) Daň z príjmu

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

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

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 o odloženej dani.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

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

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 121			6 546			28 667
Prírastky		3 250						3 250
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25 371			6 546			31 917
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 121			6 546			28 667
Prírastky		108						108
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		22 229			6 546			28 775
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		3 142			0			3 142

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 121			6 546			28 667
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		22 121			6 546			28 667
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 121			6 546			28 667
Prírastky								
Úbytky								
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		0			0			0
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- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Dopr. prostr.	Inventár	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Umelec ké diela	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtov. obdobia	269 406	21 365 876	792 220	611 270	229 578	636 410	650 566	0	48 345	24 603 671
Prírastky	168 800	370 339	43 594	0	106 825		4 915	15 000		709 473
Úbytky			23 802	0	27 628	55 837				107 267
Presuny										
Stav na konci účtov. obdobia	438 206	21 736 215	812 012	611 270	308 775	580 573	655 481	15 000	48 345	25 205 877
Oprávky										
Stav na začiatku účtov. obdobia		10 170 828	735 456	290 033	206 918	632 742				12 035 977
Prírastky		566 655	32 286	126 188	8 674	657				734 460
Úbytky			23 802		27 629	55 836				107 267
Stav na konci účtov. obdobia		10 737 483	743 940	416 221	187 963	577 563				12 663 170
Opravné položky										
Stav na začiatku účtov. obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtov. obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtov. obdobia	269 406	11 195 048	56 764	321 237	22 660	3 668	650 566		48 345	12 567 694
Stav na konci účtov. obdobia	438 206	10 998 732	68 072	195 049	120 812	3 010	655 481	15 000	48 345	12 542 707

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopr. prostr.	Inventár	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Umelecké diela	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtov. obdobia	239 312	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	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 411 526 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 5 154 632 EUR v prospech záložného veriteľa: PEM – INVEST, a.s. IČO: 26704293, sídlo Praha, Jánsky vršek 323/13, Malá strana, 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 615 023 EUR pre záložného veriteľa PEM – INVEST, a.s., sídlo Praha, Jánsky vršek 323/13, Malá strana, 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 4 084 970 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 vlekcom, 4 ks prenosné prevádzkové drevené objekty bez základov v celkovej zostatkovej cene 85 630 EUR pre záložného veriteľa PEM - INVEST, a.s. IČO: 26704293, sídlo Praha, Jánsky vršek 323/13, Malá strana, 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
Dcérska účtovná jednotka					
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	100	100	-206 672	-5 959	0
DFM spolu	x	x	x	x	0

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0				0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	0				0

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 31.12.2019.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

- Porubän poľnohospodár, s.r.o. – pohľadávky z prenájmu vo výške 6 135 EUR
- Grand hotel Permon, s.r.o. – pohľadávky z refakturácie energií vo výške 7 340 EUR

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	51 302	438	51 740
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	13	0	13
Krátkodobé pohľadávky spolu	51 315	438	51 753

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	438	43 950
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	51 315	44 193
Krátkodobé pohľadávky spolu	51 753	88 143
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 996	2 005
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 996	2 005

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:	2 662	2 905
poistenie platené vopred	2 662	2 905
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	396 730
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	39 673
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	357 057
Spolu	396 730

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 2020.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	40 245	35 964
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	692 621	690 828
Krátkodobé záväzky spolu	732 866	726 792
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 128 097	2 072 477
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 036 900	1 336 900
Dlhodobé záväzky spolu	3 164 997	3 409 377

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 (finančná výpomoc VI.).

Celkový záväzok z finančnej výpomoci k 31.12.2019 predstavuje výška nesplatennej istiny v sume 2 760 200 EUR.

Za krátkodobý záväzok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka považujeme splátku istiny a úroku v roku 2020 v celkovej sume 396 300 EUR.

Za dlhodobý záväzok považujeme splátku istiny v celkovej výške 2 363 900 EUR.

V rámci dlhodobých záväzkov eviduje spoločnosť aj záväzok voči spoločnosti Grand hotel Permon, s.r.o. vo výške 558 000 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., V. a VI. 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.

Závazky voči spriazneným osobám:

- PEM-INVEST, a.s. – dlhodobé finančné výpomoci vo výške 2 760 200 EUR, z toho:
dlhodobá časť splatná po roku 2019 vo výške 2 363 900 EUR
krátkodobá časť splatná v roku 2019 vo výške 396 300 EUR
- Grand hotel Permon, s.r.o. – záväzok z prijatej finančnej kaucie vo výške 558 000 EUR
- Grand hotel Permon, s.r.o. – záväzok z prijatých služieb vo výške 900 EUR

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	761 300	755 532
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	761 300	755 532
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 105	4 994
odpočítateľné	3 105	4 994
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (- zvýšenie nákladov)	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	158 591	156 982
Zmena odloženého daňového záväzku	158 591	156 982
Zaúčtovaná ako náklad / (zníženie nákladu)	1 609	-1 586
Zaúčtovaná do vlastného imania		158 567

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 o odloženej dani.

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet v Slovenskej sporiteľni, a.s.	EUR	2,40 % + 1 M EURIBOR	30.4.2020	531 787	464 729
Investičný úver v SLSP, a.s.	EUR	2,60 % + 1 M EURIBOR	31.12.2020	1 589 210	1 879 250
UniCredit Leasing Slovakia	EUR	2,26% a 2,46%	5.6.2019	0	16 522
Deutsche Leasing	EUR	1,514%	31.12.2020	11 917	10 781
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver v SLSP, a.s.	EUR	2,60 % + 1 M EURIBOR	30.11.2024	0	0
UniCredit Leasing Slovakia	EUR	2,26% a 2,46%	5.6.2019	0	0
Deutsche Leasing	EUR	1,514%	15.11.2022	21 370	33 287

K 31. decembru 2019 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 2020 komunikovaná financujúcej banke, ktorá uvedenú situáciu akceptovala a nepožadovala predčasné splatenie úveru.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Tržby za reklamu (O.Ž. Tatry)	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	7 449
Tržby za reklamu (O.Ž. Tatry)	0	7 449

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	53 690	84 506	0	52 587	138 196	0
Finančný náklad	2 994	1 392	0	2 693	2 276	0
Spolu	56 684	85 898	0	55 280	140 471	0

Závazky z finančného prenájmu sú k 31. decembru 2019 vykázané na riadkoch 135 (krátkodobá časť) a 115 (dlhodobá časť) súvahy.

15. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj služieb		Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stravovanie, ubytovanie, aktivácia	2 723	2 673		
Nájom	2 185 479	2 131 412		
Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu			101	67
Ostatné			2 996	2 656
Spolu	2 188 202	2 134 085	3 097	2 723

Ostatné výnosy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 996	2 656
Výnosy z náhrady škôd	0	0
Ostatné	2 996	2 656
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0
Tržby z predaja dlhodob. majetku a materiálu	101	67
Mimoriadne výnosy	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	2 188 202	2 134 085
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	101	67
Čistý obrat celkom	2 188 303	2 134 152

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	527 982	438 276
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:	518 982	429 276
Opravy a udržovanie	413 093	366 748
Ostatné	105 889	62 528
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	37 342	41 741
Poistné	33 813	32 160
Ostatné	3 529	9 581
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Finančné náklady, z toho:	124 632	145 063
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	124 632	145 063
Nákladové úroky	121 944	142 452
Ostatné	2 688	2 611

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:	553 875	x	x	504 816	x	x
Teoretická daň	x	116 314	21	x	106 011	21
Daňovo neuznané náklady	6 144	1 290	21	14 764	3 101	21
Rozdiel daňových a účt. odpis.	- 5767	-1 211	21	9 751	2 048	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 994	-1 679	21	-7 090	-1 489	21
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	546 257	114 714	21	522 241	109 671	21
Splatná daň z príjmov	x	114 714	21	x	109 671	21
Odložená daň z príjmov	x	1 609	21	x	-1 585	21
Celková daň z príjmov	x	116 323	21	x	108 086	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				

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Grand hotel Permon, s.r.o.	Predaj služieb	2 046 117	2 047 058
Grand hotel Permon, s.r.o.	Nákup služieb	3 000	4 270
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Nákup majetku	168 800	0
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Predaj služieb	125 258	69 119
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Nákup služieb	100	13 802

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PEM – INVEST, a.s. Praha	Finan. výpomoc	2 760 200	3 196 870
PEM – INVEST, a.s. Praha	Nesplatené úroky z finan. výpomoci	0	163
PEM – INVEST, a.s. Praha	Nákladové úroky	68 956	81 465

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

PEM-INVEST, a.s. Jánský vršek 323/13, Malá strana, 118 00 Praha 1, Česká republika, od ktorej prijala v rokoch 2009, 2013, 2014 a 2018 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 prístupí k záväzku z 9.9.2011.

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

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	17 330 000				17 330 000
Zákonný rezervný fond	114 244			39 673	153 917
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6 639				-6 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	868 337			357 057	1 225 394
Neuhradená strata minulých rokov	-12 593 111				-12 593 111
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	396 730	437 552		-396 730	437 552
Spolu	6 109 561	437 552		0	6 547 113

Prírastok na účte neuhradená strana minulých rokov vo výške -158 567 EUR predstavuje vplyv prvotne vykázaného odloženého záväzku k 1. januáru 2018 (viď. bod 11. Odložená daň vyššie).

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	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	-158 567			-12 593 111
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	63 106	396 730		-63 106	396 730
Spolu	5 871 398	238 163		0	6 109 561

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 17.6.2019 schválilo rozdelenie zisku za rok 2018 nasledovne: prevod na nerozdelený zisk minulých rokov (357 057 EUR)

prídel do RF vo výške 10 percent z čistého zisku (39 673 EUR)

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 nasledovne:

prídel do RF vo výške 10 percent z čistého zisku (43 755 EUR)

prevod na nerozdelený zisk minulých rokov (393 797 EUR)

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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.