

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 2019 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	201	186
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	206	198
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 2019:

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 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11. 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 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 nevyužité daňové 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	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	857 331	0	857 331
Prírastky							11 530		11 530
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	868 861	0	868 861
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	857 331	0	857 331
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	868 861	0	868 861

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v roku 2018 predstavujú obstaranie geotermálneho vrtu a pozemkov v katastrálnom území obce Liptovská Kokava. Prírastok v roku 2019 tvoria úroky z úveru.

Dlhodobý hmotný 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	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

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 31.12.2019 nebola opravná položka k zásobám vytvorená.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2019.

6. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam.

Ostatné pohľadávky vo výške 558 000 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	558 000		558 000
Odložená daňová pohľadávka	3 336		3 336
Dlhodobé pohľadávky spolu	561 336		561 336
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	77 598	29 620	107 218
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	780		780
Krátkodobé pohľadávky spolu	78 378	29 620	107 998

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	29 620	47 820
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	77 598	51 111
Krátkodobé pohľadávky spolu	107 218	98 931
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	561 336	357 702
Dlhodobé pohľadávky spolu	561 336	357 702

K pohľadávkam nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2019.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

- *Tatranský Permon, a.s. – pohľadávka z poskytnutej finančnej kaucie vo výške 558 000 EUR*
- *Tatranský Permon, a.s. – pohľadávka z poskytnutých služieb vo výške 900 EUR*
- *Porubän poľnohospodár, s.r.o. – pohľadávka z poskytnutých služieb vo výške 114 EUR*

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	36 616	22 444
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 609 017	974 873
Peniaze na ceste		
Spolu	1 609 017	997 317

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:	3 788	5 327
Ostatné	3 788	5 327
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 192	12 169
Tržby za služby fakturované v januári 2020/2019	24 192	12 169

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	183 187
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba rezervného fondu	9 160
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	174 027
Spolu	183 187

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:	176 437	192 626	176 437		192 626
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	171 937	188 126	171 937		188 126
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:	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

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 2019 a predpokladaný rok použitia je rok 2020. Rezerva na audit a nevyfakturované služby sa týka záväzkov, ktoré budú fakturované v roku 2020.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	400 081	523 249
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	400 081	523 249
Krátkodobé záväzky spolu	1 695 085	1 386 011
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 637 825	1 285 491
Záväzky po lehote splatnosti	57 260	100 520

Záväzky voči spriazneným osobám:

- PEM-INVEST, a.s. – dlhodobá finančná výpomoc vo výške 518 000 EUR, z toho:
dlhodobá časť splatná po roku 2020 vo výške 398 000 EUR
krátkodobá časť splatná v roku 2020 vo výške 120 000 EUR
- Porubán poľnohospodár, s.r.o. – záväzky z nákupu služieb a zásob vo výške 25 250 EUR
- Tatranský Permon, a.s. – záväzky z refakturácie energií vo výške 7 340 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:	15 888	17 627
odpočítateľné	15 888	17 627
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 336	3 702
Uplatnená daňová pohľadávka	3 336	3 702
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	366	665
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu / (náklad)	366	665
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	5 249	6 918
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 929	19 719
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 929	19 719
Čerpanie sociálneho fondu	27 097	21 388
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 081	5 249

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:	3 266	9 177
Poskytnutie reklamného priestoru pre Eurosam, Heineken	3 266	9 177
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 911	5 900
Poskytnutie reklamného priestoru pre Eurosam, Heineken	5 911	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	1 146 420	1 056 726	0	0	0	0
Stravovanie	0	0	2 335 267	2 126 359	0	0
Ubytovanie	0	0	5 388 575	4 038 690	0	0
Ostatné (Paradise, parkovné, doprava ...)	0	0	2 363 951	2 092 000	31 707	30 698
Aktivácia	0	0	0	0	80 266	73 287
Spolu	1 146 420	1 056 726	10 087 793	8 257 049	111 973	103 985

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:	80 266	73 287
Zamestnanecké stravovanie	80 266	73 287
Aktivácia materiálu a tovaru	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 707	30 698
Inventúrne prebytky	21 482	20 429
Náhrady škôd a ostatné	10 225	10 269
Finančné výnosy, z toho:	66	236
Kurzové zisky, z toho:	3	190
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 087 793	8 257 049
Tržby za tovar	1 146 420	1 056 726
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	667	300
Čistý obrat celkom	11 234 880	9 314 075

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 538 618	3 414 690
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>3 529 618</i>	<i>3 405 690</i>
Opravy a údržba	132 543	103 886
Cestovné	24 332	19 021
Nájom	2 125 441	2 117 446
Organizácia kultúrnych podujatí	261 639	207 558
Reklama, inzercia	130 016	144 125
Masérské služby	45 693	88 350
Strážna služba	82 673	82 801
Vývoz odpadu	60 340	55 470
Ostatné	666 941	587 033
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	42 874	28 941
Poistenie majetku	9 559	8 830
Ostatné: inventúrne rozdiely, pokuty	33 315	20 111
Dane a poplatky	4 339	3 838
Finančné náklady, z toho:	26 915	25 210
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>49</i>	<i>136</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>26 866</i>	<i>25 074</i>
Bankové poplatky	26 611	24 687
Ostatné	255	387

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:	902 646			246 919		
Teoretická daň	x	189 556	21	x	51 853	21
Daňovo neuznané náklady	83 265	17 486	21	74 164	15 574	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	21	-	-	21
Položky daňovo uznané až po ich zaplatení	-17 627	-3 702	21	-14 464	-3 037	21
Spolu	968 284	203 340	21	306 619	64 390	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné		9	-		7	-
Splatná daň z príjmov	x	203 340	21	x	64 397	21
Odložená daň z príjmov	x	366	21	x	-665	21
Celková daň z príjmov	x	203 715		x	63 732	

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	75 104	0	0	0	0	0
	150 208	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	3 000	4 270
Tatranský Permon a.s.	Nákup služieb	2 047 058	2 047 058
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Predaj služieb	610	258
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Nákup služieb	131 846	107 147
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Nákup zásob	48 979	38 933

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 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.

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	8 422			9 160	17 582
Nerozdelený zisk minulých rokov	160 725			174 027	334 752
Neuhrazená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	183 187	698 931		-183 187	698 931
Spolu	358 973	698 931		0	1 057 904

V roku 2018 bol vykázaný kladný hospodársky výsledok po zdanení vo výške 183 tis. EUR. Vlastné imanie spoločnosti bolo ku koncu roka 2018 vo výške 176 tis. EUR.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 11. júna 2019 bolo schválené rozdelenie zisku za rok 2018 prevodom na neuhradený zisk minulých rokov v čiastke 174 027 EUR a pridelom do zákonného rezervného fondu vo výške 9 160 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 vo výške 698 931 EUR nasledovne:

- tvorba rezervného fondu vo výške 5 % z čistého zisku 34 946 EUR
- prevod na neuhradený zisk minulých rokov 663 985 EUR

V roku 2019 spoločnosť vykázala kladné vlastné imanie vo výške 1 058 tis. EUR ako dôsledok zisku za rok 2019.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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

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.