

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.masérske 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	200	201
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	205	206
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 2020:

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 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11. júna 2020.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 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) Závazky

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 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.

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 vyказujú 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	868 861	0	868 861
Prírastky							4 310		4 310
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	868 861	0	868 861
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	873 171	0	873 171

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v roku 2018 predstavujú obstaranie geotermálneho vrtu a pozemkov v katastrálnom území obce Liptovská Kokava. Prírastok v roku 2020 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	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
Oprávkky									
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

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 31.12.2020 nebola opravná položka k zásobám vytvorená.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2020.

6. POHLĀDĀVKY

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam.

Ostatné pohľadávky vo výške 480 000 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	480 000		480 000
Odložená daňová pohľadávka	38 985		38 985
Dlhodobé pohľadávky spolu	518 985		518 985
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33 422	5 518	38 940
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Daňové pohľadávky a dotácie	403 367		403 367
Iné pohľadávky	727		727
Krátkodobé pohľadávky spolu	437 516	5 518	443 034

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 518	29 620
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	33 422	77 598
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 940	107 218
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	518 985	561 336
Dlhodobé pohľadávky spolu	518 985	561 336

K pohľadávkam nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2020.

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	24 948	36 616
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	336 182	1 609 017
Peniaze na ceste		
Spolu	361 130	1 645 633

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:	2 465	3 788
Ostatné	2 465	3 788
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	24 192
Tržby za služby fakturované v januári 2020/2019	0	24 192

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	698 931
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba rezervného fondu	34 946
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	663 985
Spolu	698 931

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:	230 795	230 795	192 626		192 626
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisťné	226 295	226 295	188 126		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:	176 437	192 626	176 437		192 626
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisťné	171 937	188 126	171 937		188 126
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 2020 a predpokladaný rok použitia je rok 2021. Rezerva na audit a nevyfakturované služby sa týka záväzkov, ktoré budú fakturované v roku 2021.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	69 889	400 081
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	69 889	400 081
Krátkodobé záväzky spolu	1 201 132	1 695 085
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	889 910	1 637 825
Záväzky po lehote splatnosti	311 222	57 260

Záväzky voči spriazneným osobám:

- PEM-INVEST, a.s. – dlhodobá finančná výpomoc vo výške 178 000 EUR, z toho:
dlhodobá časť splatná po roku 2020 vo výške 58 000 EUR
krátkodobá časť splatná v roku 2021 vo výške 120 000 EUR
- Porubän poľnohospodár, s.r.o. – záväzky z nákupu služieb a zásob vo výške 11 930 EUR
- Tatranský Permon, a.s. – záväzky z neuhradeného nájmu vo výške 252 067 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:	185 638	15 888
odpočítateľné	185 638	15 888
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	38 985	3 336
Uplatnená daňová pohľadávka	38 985	3 336
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	35 649	366
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu / (náklad)	35 649	366
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	2 081	5 249
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 332	23 929
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 332	23 929
Čerpanie sociálneho fondu	5 524	27 097
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 889	2 081

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:	13 701	3 266
Poskytnutie reklamného priestoru pre Eurosam, Heineken	13 701	3 266
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 932	5 911
Poskytnutie reklamného priestoru pre Eurosam, Heineken	11 932	5 911

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	692 669	1 146 420	0	0	0	0
Stravovanie	0	0	1 345 630	2 335 267	0	0
Ubytovanie	0	0	3 494 580	5 388 575	0	0
Ostatné (Paradise, parkovné ..), dotácie	0	0	1 033 950	2 363 951	1 252 057	31 707
Aktivácia	0	0	0	0	46 852	80 266
Spolu	692 669	1 146 420	5 874 160	10 087 793	1 298 909	111 973

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:	46 852	80 266
Zamestnanecké stravovanie	46 852	80 266
Aktivácia materiálu a tovaru	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 252 974	31 707
Inventúrne prebytky	9 908	21 482
Náhrady škôd a ostatné	7 802	10 225
Dotácie zo štátneho rozpočtu	1 235 264	
Finančné výnosy, z toho:	43	66
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3</i>	<i>3</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	5 874 160	10 087 793
Tržby za tovar	692 669	1 146 420
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	917	667
Čistý obrat celkom	6 567 746	11 234 880

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 945 825	3 538 618
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>	2 936 825	3 529 618
Opravy a údržba	138 145	132 543
Cestovné	10 094	24 332
Nájom	1 993 377	2 125 441
Organizácia kultúrnych podujatí	80 922	261 639
Reklama, inzercia	38 900	130 016
Masérské služby	15 233	45 693
Strážna služba	83 923	82 673
Vývoz odpadu	34 393	60 340
Ostatné	541 838	666 941
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 595	42 874
Poistenie majetku	8 356	9 559
Ostatné: inventúrne rozdiely, pokuty	22 239	33 315
Dane a poplatky	4 893	4 339
Finančné náklady, z toho:	19 068	26 915
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	364	49
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	18 704	26 866
Bankové poplatky	18 704	26 611
Ostatné	0	255

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:	-303 313			902 646		
Teoretická daň	x	0	21	x	189 556	21
Daňovo neuznané náklady	226 446	-	21	83 265	17 486	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-695 399	-	21	-	-	21
Položky daňovo uznané až po ich zaplatení	-15 888	-	21	-17 627	-3 702	21
Spolu	-788 154	0	21	968 284	203 340	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné		2 980	-		9	-
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	203 340	21
Odložená daň z príjmov	x	-35 649	21	x	366	21
Celková daň z príjmov	x	-32 669		x	203 715	

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	112 656	0	0	0	0	0
	75 104	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	3 838	3 000
Tatranský Permon a.s.	Nákup služieb	1 922 167	2 047 058
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Predaj služieb	1 833	610
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Nákup služieb	152 215	131 846
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Nákup zásob	41 104	48 979

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 prístupení 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	17 582			34 946	52 528
Nerozdelený zisk minulých rokov	334 752			663 985	998 737
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	698 931		-270 643	-698 931	- 270 643
Spolu	1 057 904		-270 643	0	787 261

V roku 2019 bol vykázaný kladný hospodársky výsledok po zdanení vo výške 699 tis. EUR. Vlastné imanie spoločnosti bolo ku koncu roka 2019 vo výške 1 058 tis. EUR.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 11. júna 2020 bolo schválené rozdelenie zisku za rok 2019 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 2020 vo výške -270 643 EUR nasledovne:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 270 643 EUR

V roku 2020 spoločnosť vykázala kladné vlastné imanie vo výške 787 tis. EUR ako dôsledok straty za rok 2020.

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	8 422			9 160	17 582
Nerozdelený zisk minulých rokov	160 725			174 027	334 752
Neuhradená 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

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 2020 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.