

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 2021 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	150	200
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	203	205
počet vedúcich zamestnancov	7	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 2021:

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.

Začiatkom roku 2020 zasiahla celý svet pandémie vyvolaná vírusom COVID-19. Súčasný vývoj pandémie v Slovenskej republike i okolitých štátoch je negatívny, v tejto súvislosti sa prijíma v Slovenskej republike i okolitých štátoch množstvo reštrikčných opatrení. Tieto opatrenia nemali zatiaľ významný dopad na činnosť Spoločnosti. Budúci vývoj je však veľmi ťažko predvídateľný. Manažment Spoločnosti neustále monitoruje situáciu a prijíma potrebné opatrenia na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. októbra 2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 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	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	873 171	0	873 171
Prírastky							4 453		4 453
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	877 624	0	877 624
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	873 171	0	873 171
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	877 624	0	877 624

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v roku 2018 predstavujú obstaranie geotermálneho vrtu a pozemkov v katastrálnom území obce Liptovská Kokava. Prírastok v roku 2021 tvoria úroky z úveru a právne služby.

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	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	873 171	0	873 171
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

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 31.12.2021 nebola opravná položka k zásobám vytvorená.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2021.

6. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam.

Ostatné pohľadávky vo výške 380 000 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	380 000		380 000
Odložená daňová pohľadávka	103 138		103 138
Dlhodobé pohľadávky spolu	483 138		483 138
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	391 021	1 300	392 321
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Daňové pohľadávky a dotácie	550 672		550 672
Iné pohľadávky	2 389		2 389
Krátkodobé pohľadávky spolu	944 082	1 300	945 382

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 300	5 518
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	391 021	33 422
Krátkodobé pohľadávky spolu	392 321	38 940
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	103 138	518 985
Dlhodobé pohľadávky spolu	103 138	518 985

K pohľadávkam nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2021.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

- *Tatranský Permon, a.s. – pohľadávka z poskytnutej finančnej kaucie vo výške 380 000 EUR*
- *Tatranský Permon, a.s. – pohľadávka z poskytnutých služieb vo výške 900 EUR*
- *Porubän poľnohospodár s.r.o.– pohľadávka z poskytnutých služieb vo výške 1 038 EUR*

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	22 356	24 948
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	676 703	336 182
Peniaze na ceste	14	
Spolu	699 073	361 130

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:	2 349	2 465
Ostatné	2 349	2 465
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 377	0
Tržby za služby fakturované v januári 2022/2021	19 377	0

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	-270 643
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba rezervného fondu	0
Prevod na neuhradená strata minulých rokov	-270 643
Spolu	-270 643

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	10 000	0		15 857
Rezerva na odchodné	5 857	10 000	0		15 857
Krátkodobé rezervy z toho:	230 795	288 567	230 795		288 567
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	226 295	265 210	223 295		265 210
Rezerva na audit a účtovnícke služby	4 500	7 500	7 500		7 500

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:	192 262	230 795	192 626		230 795
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	188 126	226 295	188 126		226 295
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 2021 a predpokladaný rok použitia je rok 2022. Rezerva na audit a nevyfakturované služby sa týka záväzkov, ktoré budú fakturované v roku 2022.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	20 747	69 889
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 747	69 889
Krátkodobé záväzky spolu	1 848 454	1 201 132
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 583 352	889 910
Záväzky po lehote splatnosti	265 102	311 222

Záväzky voči spriazneným osobám:

- PEM-INVEST, a.s. – dlhodobá finančná výpomoc vo výške 108 000 EUR, z toho:
krátkodobá časť splatná v roku 2022 vo výške 108 000 EUR
- Porubán poľnohospodár s.r.o. – záväzky z nákupu služieb a zásob vo výške 3 550 EUR
- Tatranský Permon, a.s. – záväzky z neuhradeného nájmu vo výške 912 317 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:	491 135	185 638
odpočítateľné	491 135	185 638
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	103 138	38 985
Uplatnená daňová pohľadávka	103 138	38 985
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	64 153	35 649
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu / (náklad)	64 153	35 649
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	11 889	2 081
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 250	15 332
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 250	15 332
Čerpanie sociálneho fondu	4 391	5 524
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 747	11 889

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:	29 758	13 701
Poskytnutie reklamného priestoru pre Eurosam, Heineken	29 758	13 701
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	32 760	11 932
Poskytnutie reklamného priestoru pre Eurosam, Heineken	32 760	11 932

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	511 224	692 669	0	0	0	0
Stravovanie	0	0	1 284 093	1 345 630	0	0
Ubytovanie	0	0	3 317 475	3 494 580	0	0
Ostatné (Paradise, parkovné ..), dotácie	0	0	555 837	1 033 950	1 959 302	1 252 057
Aktivácia	0	0	0	0	37 475	46 852
Spolu	511 224	692 669	5 157 405	5 874 160	1 996 777	1 298 909

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:	37 475	46 852
Zamestnanecké stravovanie	37 475	46 852
Aktivácia materiálu a tovaru	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 959 302	1 252 974
Inventúrne prebytky	5 088	9 908
Náhrady škôd a ostatné	18 412	7 802
Dotácie zo štátneho rozpočtu	1 929 952	1 235 264
Finančné výnosy, z toho:	0	43
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</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	5 157 405	5 874 160
Tržby za tovar	511 224	692 669
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	917
Čistý obrat celkom	5 668 629	6 567 746

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 666 175	2 945 825
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 000	9 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	7 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	2 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 660 175</i>	<i>2 936 825</i>
Opravy a údržba	103 013	138 145
Cestovné	9 086	10 094
Nájom	1 846 085	1 993 377
Organizácia kultúrnych podujatí	42 435	80 922
Reklama, inzercia	34 366	38 900
Masérské služby	13 961	15 233
Strážna služba	89 503	83 923
Vývoz odpadu	30 110	34 393
Ostatné	491 616	541 838
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 534	30 595
Poistenie majetku	9 223	8 356
Ostatné: inventúrne rozdiely, pokuty	34 468	22 239
Dane a poplatky, odpis pohľadávky	3 843	4 893
Finančné náklady, z toho:	13 857	19 068
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>132</i>	<i>364</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>13 725</i>	<i>18 704</i>
Bankové poplatky	13 725	18 704
Ostatné	0	0

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:	166 535	34 972		-303 313		
Teoretická daň	x	0	21	x	0	21
Daňovo neuznané náklady	902 781	189 584	21	226 446	0	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 026 200	-215 502	21	-695 399	0	21
Položky daňovo uznané až po ich zaplatení	491 135	103 138	21	-15 888	0	21
Spolu	534 251	0	21	-788 154	0	
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné -odpočet daň.straty	-92 755	-19 478	-		2980	-
Splatná daň z príjmov	x	92 714	21	x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-64 153	21	x	-35 649	21
Celková daň z príjmov	x	28 561		x	-32 669	

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
	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	3 000	3 838
Tatranský Permon a.s.	Nákup služieb	1 792 066	1 922 167
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Predaj služieb	660	1 833
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Nákup služieb	60 791	152 215
Porubän poľnohospodár, s.r.o.	Nákup zásob	20 161	41 104

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	52 528				52 528
Nerozdelený zisk minulých rokov	998 737				998 737
Neuhrazená strata minulých rokov	0			-270 643	-270 643
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-270 643	137 974		270 643	137 974
Spolu	787 261	137 974		0	925 235

V roku 2021 bol vykázaný kladný hospodársky výsledok po zdanení vo výške 138 tis. EUR. Vlastné imanie spoločnosti bolo ku koncu roka 2021 vo výške 925 tis. EUR.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 7. mája 2020 bolo schválené rozdelenie straty za rok 2020 prevodom na neuhrazenú stratu minulých rokov v čiastke -270 643 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 vo výške 137 974 EUR nasledovne:

-zákonný rezervný fond vo výške 5% v sume 6 898 EUR

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 131 076 EUR

V roku 2021 spoločnosť vykázala kladné vlastné imanie vo výške 925 tis. EUR v dôsledku zisku za rok 2021.

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	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

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.