

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 2022 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	206	150
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	213	203
počet vedúcich zamestnancov	9	7

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, Schmittweg 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 2022:

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.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s pandémiou covid 19 a vojnovým konfliktom na Ukrajine a ich možné účinky a následky na Spoločnosť. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá uzatváranie jej prevádzok a rovnako nepredpokladá významný pokles návštevníkov. Spoločnosť negatívne ovplyvňujú najmä neustále rastúce ceny energií a ich prípadný výpadok by mohol významne ohroziť Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti po zvážení všetkých okolností nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. december 2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 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 odpočítat 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	877 624	0	877 624
Prírastky							930		930
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	878 554	0	878 554
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	877 624	0	877 624
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	878 554	0	878 554

Zložky dlhodobého hmotného majetku predstavujú zálohy spojené s projektom geotermálneho vrtu a nákupu pozemkov v katastrálnom území obce Liptovská Kokava. Prírastok v roku 2022 tvoria konkrétne úroky z úveru a právne služby.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	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	873 624	0	877 624

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 31.12.2022 nebola opravná položka k zásobám vytvorená.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2022.

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	9 749		9 749
Dlhodobé pohľadávky spolu	389 749		389 749
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	151 402		151 402
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Daňové pohľadávky a dotácie	89 198		89 198
Iné pohľadávky	3 859		3 859
Krátkodobé pohľadávky spolu	244 459		244 459

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	61 119	1 300
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	90 283	391 021
Krátkodobé pohľadávky spolu	151 402	392 321
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 749	103 138
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 749	103 138

K pohľadávkam nebolo zriadené záložné právo k 31.12.2022

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 300 EUR*
- *Podkrivánske polia a pasienky s.r.o. – pohľadávka z poskytnutých služieb vo výške 514 EUR*

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	31 114	22 356
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 699 483	676 703
Peniaze na ceste	0	14
Spolu	1 730 597	699 073

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 406	2 349
Ostatné	5 406	2 349
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	42 091	19 377
Tržby za služby fakturované v januári 2022/2021	42 091	19 377

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	137 974
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba rezervného fondu	6 898
Prevod na neuhradená strata minulých rokov	131 076
Spolu	137 974

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:	15 857				15 857
Rezerva na odchodné	15 857				15 857
Krátkodobé rezervy z toho:	288 567	266 580	250 343		288 947
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	265 210	259 980	245 543		279 647
Rezerva na audit a účtovnícke služby	7 500	6 600	4 800		9 300

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	5 857	10 000	0		15 857
Rezerva na odchodné	5 857	10 000	0		15 857
Krátkodobé rezervy:	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	7500	7500		7500

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 2022 a predpokladaný rok použitia je rok 2023. Rezerva na audit a nevyfakturované služby sa týka záväzkov, ktoré budú fakturované v roku 2023.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	18 023	20 747
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 023	20 747
Krátkodobé záväzky spolu	1 991 351	1 848 454
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 990 841	1 583 352
Záväzky po lehote splatnosti	128 570	265 102

Záväzky voči spriazneným osobám:

- Podkrivánske pasienky a polia s.r.o. – záväzky z nákupu služieb a zásob vo výške 11 858 EUR
- Tatranský Permon, a.s. – záväzky z refakturácie 585 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:	34 924	491 135
odpočítateľné	34 924	491 135
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	9 749	103 138
Uplatnená daňová pohľadávka	9 749	103 138
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	93 389	64 153
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladu / (náklad)	93 389	64 153
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	20 747	11 889
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 518	13 250
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 518	13 250
Čerpanie sociálneho fondu	31 242	4 391
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 023	20 747

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:	2 778	32 760
Poskytnutie reklamného priestoru pre Kofola, CBA Verex, Prazdroj, J.J. Darboven,	2 778	32 760
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	26 980	29 758
Poskytnutie reklamného priestoru pre Kofola, CBA Verex, Prazdroj, J.J. Darboven	26 980	29 758

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	884 061	511 224	0	0	0	0
Stravovanie	0	0	2 486 940	1 284 093	0	0
Ubytovanie	0	0	6 954 415	3 317 475	0	0
Ostatné (Paradise, parkovné ..), dotácie	0	0	1 129 505	555 837	43 181	1 959 302
Aktivácia	0	0	0	0	81 399	37 475
Spolu	884 061	511 224	10 570 860	5 157 405	124 580	1 996 777

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:	81 399	37 475
Zamestnanecké stravovanie	81 399	37 475
Aktivácia materiálu a tovaru	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	43 181	1 953 452
Inventúrne prebytky	8 958	5 088
Náhrady škôd a ostatné	28 328	18 412
Dotácie zo štátneho rozpočtu	5 895	1 929 952
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</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	10 570 860	5 157 405
Tržby za tovar	884 061	511 224
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	11 454 921	5 668 629

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 889 871	2 666 175
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 800	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 800	6 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 885 071</i>	<i>2 660 175</i>
Opravy a údržba	174 902	103 013
Cestovné	17 205	9 086
Nájom	2 344 259	1 846 085
Organizácia kultúrnych podujatí	127 925	42 435
Reklama, inzercia	16 076	34 366
Masérské služby	22 181	13 961
Strážna služba	75 602	89 503
Vývoz odpadu	45 518	30 110
Ostatné	1 061 403	491 616
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 558	47 534
Poistenie majetku	9 625	9 223
Ostatné: inventúrne rozdiely, pokuty	17 222	34 468
Dane a poplatky, odpis pohľadávky	4 711	3 843
Finančné náklady, z toho:	31 084	13 856
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>118</i>	<i>132</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>30 966</i>	<i>13 724</i>
Bankové poplatky	30 966	13 724
Ostatné	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok				
Zásoby				
Pohľadávky				
Rezervy	-17 500		-10 900	-6 600
Závazky			-102	-102
Ostatné - neuhradené náklady	-473 635		-433 911	-39 724
Daňová strata umoriteľná				0
Daňová licencia odpočítateľná				0
Celkom	-491 135	0	-444 913	-46 426
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vypočítaná	-103 138	0	-93 389	-9 749
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-103 138	0	93 389	-9 749

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:	386 471	81 159		166 535	34 972	
Teoretická daň	x	0	21	x	0	21
Daňovo neuznané náklady	68 485	14 382	3,72	902 781	189 584	113,84
Výnosy nepodliehajúce dani	-478 435	-100 471	-26,00	-1 026 200	-215 502	-129,40
Položky daňovo uznané až po ich zaplacení	39 724	8 342	2,16	491 135	103 138	61,93
Odpočet daňovej straty	-	-	-	-92 755	-19 479	-11,70
Spolu	16 246	3 412	0,88	441 496	92 714	55,67
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov	x	3 412	0,88	x	92 714	55,67
Odložená daň z príjmov	x	93 389	24,16	x	-64 153	-38,52
Celková daň z príjmov	x	96 801	25,05	x	28 561	17,15

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	3 000
Tatranský Permon a.s.	Nákup služieb	2 280 000	1 792 066
Podkrivánske polia a pasienky	Predaj služieb	357	660
Podkrivánske polia a pasienky.	Nákup služieb	13 689	60 791
Podkrivánske polia a pasienky,	Nákup zásob	130 979	20 161

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.

Podkrivánske polia a pasienky s.r.o., Liptovská Kokava 182, 032 42 Pribylina.

PEM-INVEST, a.s. Jánský 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. Dlhodobá Finančná výpomoc bola splatená v roku 2022 v plnej výške.

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			6 898	59 426
Nerozdelený zisk minulých rokov	998 737				998 737
Neuhrazená strata minulých rokov	-270 643			131 076	-139 567
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	137 974	289 671		-137 974	289 671
Spolu	925 235	288 159		0	1 214 906

V roku 2022 bol vykázaný kladný hospodársky výsledok po zdanení vo výške 289 tis. EUR. Vlastné imanie spoločnosti bolo ku koncu roka 2022 vo výške 1 214 tis. EUR.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 27.decembra 2022 bolo schválené rozdelenie zisku za rok 2021 prevodom na neuhradenú stratu minulých rokov v čiastke 131 075 EUR a na zákonná rezervný fond v čiastke 6 898 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 vo výške 288 159 EUR nasledovne:

- zákonný rezervný fond vo výške 5% v sume 14 408 EUR,
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov v sume 139 567 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 134 184 EUR.

V roku 2022 spoločnosť vykázala kladné vlastné imanie vo výške 1 213 tis. EUR.

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	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

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.