

**POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM**

JASNÁ Nízke Tatry a.s. k 31.12.2006

**PRÍLOHA K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM K 31.12.2006**

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v tis. Sk. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

**A. ÚVODNÁ ČASŤ****1. Prílohu predkladá:**

Názov a adresa	JASNÁ Nízke Tatry a.s. Demänovská Dolina 72, 032 51 Demänovská Dolina
Právna forma	Akciová spoločnosť
Dátum založenia	20.03.1992
Dátum vzniku	01.04.1992
IČO	315 606 36
Hlavný predmet činnosti	Ubytovacie a reštauračné služby Prevádzkovanie lanových dráh a lyžiarskych vlekov Požičovňa lyží, výučba lyžovania

**2. Členovia orgánov spoločnosti:**

DOZORNÁ RADA		PREDSTAVENSTVO	
Akad. Arch. Ing. Igor Mrva	predseda	Ing. Igor Rattaj	predseda
Ing. Robert Lauko	člen	Andrej Kollár	podpredseda
Jozef Slabý	člen	Ing. Andrej Devečka	člen

Výkonné vedenie	
Mgr. Ladislav Tóth.	Riaditeľ úseku ekonomiky a financií, poverený vedením spoločnosti
Ing. Richard Ortutay	Riaditeľ úseku obchodu a marketingu
Dagmar Urbanovičová	Riaditeľka úseku hotelov
Dušan Hubka	Riaditeľ úseku lan.dráh a techniky

**3. Pracovníci**

Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav)	293
z toho riadiaci pracovníci	4

#### 4. Dôvod a spôsob zostavenia prílohy

4.1. Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za a.s. JASNÁ Nízke Tatry a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1. do 31.12.2006 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za rok 2006 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania bez akýchkoľvek dodatkov a dopadov z neistoty uvedenej nižšie.

#### 5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2005

Účtovnú závierku JASNÁ Nízke Tatry a.s. za rok 2005 schválilo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 29.06.2006. Účtovný zisk za rok 2005 vo výške 36.528.288,87 Sk bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitý na zníženie straty minulých období vo výške 32.875.459,98 Sk a 10 % zisku bolo pridelené do rezervného fondu vo výške 3.652.828,89 Sk .

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavila 1. Garantovaná a.s., 1.mája , Bratislava. Účtovná závierka bola uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka č.: 62/L

6. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

7. Štruktúra akcionárov s uvedením hodnoty je uvedená ďalej v časti, ktorá sa venuje popisu pasív spoločnosti. Hlasovacie práva akcionárov sa neodlišujú od ich podielu na základnom imaní. Podľa platných stanov spoločnosti každé rozhodnutie valného zhromaždenia vyžaduje 80 % prítomných hlasov.

### B. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2006 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších zmien a doplnkov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č. 4455/2003-92).
2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu bol používaný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
3. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa neprečňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
6. Uplatňuje sa princíp historických cien pri obstaraní majetku a ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:
  - a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstarávacími cenami, do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné,
  - b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (aktívacia) je ocenený skutočnými vlastnými nákladmi výroby/výkonu (priamy materiál, priame mzdy, výrobná réžia),

## c) zásoby:

- nakupovaný materiál - obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru aktualizovaného pri každom prijíme zásob, do vedľajších nákladov vstupuje poštovné, prepravné a provízie
- nakupovaný tovar - obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru, do vedľajších nákladov patrí poštovné, prepravné a provízie,

d) pohľadávky a záväzky sa oceňujú nominálnymi hodnotami. Možná realizovateľná hodnota u pohľadávok je korigovaná vytvorenými opravnými položkami, ktoré zohľadňujú mieru rizika

## 7. Odpisy

- Dlhodobý hmotný majetok, ktorého nadobúdacia hodnota bola do 20 tisíc (software do 30 tisíc) sa do roku 2002 odpisoval 100% do výšky vstupnej ceny pri zaradení majetku do používania.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok hotela Tri Studničky zaradeného v roku 2002, ktorého nadobúdacia hodnota bola do 20 tisíc (software do 30 tisíc) sa účtovný odpis rozložil na štvorročné obdobie rovnomerne, v každom roku po 25%. (majetok do výšky nadobúdacej hodnoty 500 a pracovné oblečenie bol odpísaný 100 % hneď pri zaradení do používania)
- Dlhodobý hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť medzi dlhodobý hmotný majetok, podľa paragrafu 22 písmeno 2, a doba použiteľnosti je viac ako jeden rok, nadobúdacia hodnota menej ako 30 tisíc (software ako 50 tisíc), účtovná jednotka rozhodla, že sa bude odpisovať počas dvoch rokov rovnomerne.
- Odpisovanie hmotného majetku s nadobúdacou hodnotou vyššou ako 20 tisíc (software 30 tisíc) organizácia do konca roku 2002 odpisovala rovnomerným odpisom, pričom daňový odpis sa rovnal účtovnému odpisu.
- Zmenou daňových sadzieb v roku 2003 účtovná jednotka rozhodla, že zaradený majetok sa doodpisuje účtovne podľa pôvodných sadzieb. Pôvodné sadzby sú totožné s pôvodnými sadzbami pre daňové odpisovanie platnými do roku 2003.
- Účtovný odpis dlhodobého hmotného majetku zaradeného od 1. 1. 2005, ktorého nadobúdacia hodnota je vyššia ako 30 tisíc (software 50 tisíc), stanovila organizačná jednotka percentuálne odpisovanie rovnomerne v každom roku odpisovania rovnakým percentom nasledovne, viď tabuľka:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Percento účtovného odpisu	Vyjadrené v zlomkoch
1	4	25	¼
2	8	12,5	1/8
3	15	6,7	1/15
4	30	3,33	1/30

- Technológia lanových dráh nakúpených od r.2003 sa odpisuje podľa odpisového plánu progresívne po dobu 20 rokov.

b) Daňové odpisy sa uplatňujú podľa lineárnych sadzieb v zákone o dani z príjmov.

## 8. Opravné položky boli vytvorené :

a) v roku 2003 k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,

b) K pohľadávkam pri výpočte výšky opravnej položky bola použitá metóda výpočtu podľa doby splatnosti podľa §20 ods 14 595/2003 Z.z. zákona o dane z príjmov, kedy sa priradila k pohľadávke po dobe splatnosti nad 90 dní opravná položka 25 %, nad 180 dní 50 %, nad 270 dní 75 % a nad 365 dní 100 % Tvorba opravných položiek na pohľadávky podľa horeuvedeného zákona bola zahrnutá ako daňový náklad.

9. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Tieto položky v súvahe sú rozlišované pri vzniku záväzku a pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti. Pohľadávky a záväzky s dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykázané ako krátkodobé, a pohľadávky a záväzky s dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.
10. Daň z príjmov sa počíta vo výške 19% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.
11. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t.j. od 1.1.2003 používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov, možnosťou umorovať daňovú stratu v budúcnosti a možnosťou previesť nevyužitú

daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Používa sa sadzba dane z príjmov, ktorá sa bude uplatňovať v budúcom období, čo je 19%. V prípade odloženej daňovej pohľadávky sa posudzuje jej realizovateľnosť oproti daňovému základu v budúcnosti. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, účtuje sa o opravnej položke.

12. Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť.
13. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
14. Majetok, ktorý má a.s. prenajatý sa v súvahe nevykazuje.

### C. POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

#### I. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

##### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

##### 1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej cene

Dlhodobý nehmotný majetok (v tis. Sk)	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Oceňované práva r. 008	Celkom
Riadok súvahy	006	007	011		004
Obstarávacia cena					
K 1.1.		4080	206	461	4747
Prírastky		1344	1485	347	3176
Prevody					
Úbytky		1648	1691	256	3595
K 31.12.		3776	0	552	4328
Oprávkový					
K 1.1.		2974		263	3237
Prírastky		606		239	845
Úbytky		1648		256	1904
K 31.12.		1932		246	2178
Opravná položka					
K 1.1.					
Prírastky					
Úbytky					
K 31.12.					
Zostatková cena (stl.3)					
K 1.1.		1106		198	1304
K 31.12.		1844		306	2150
Preddavky					
K 1.1.					
K 31.12.					

K významným položkám nehmotného majetku zaradeným v roku 2006 patria :

Nehmotný majetok	Software RENTMAX-lyžiarská škola	448
Nehmotný majetok	Software BluGastro, Horec	812

K významným položkám nehmotného majetku vyradeným v roku 2006 patria :

Nehmotný majetok	Vyradenie software – nahradený Blu Gastrom, Horcom, Win 95, 98	1 648
------------------	--	-------

## 1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej cene

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Z toho: Stroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Opravná položka k nadobudnutému majetku	Celkom
Riadok súvahy	14	15	16	15	19	20	22	13
<b>Obstarávacia cena</b>								
K 1.1.	13 176	908 231	613 866	103 067	939	30 441		1566 653
Prírastky	201	119 335	205 080	14 389		378 462		703 078
Prevody								
Úbytky	0		159 240	5 382		330274		489 514
K 31.12.	13 377	1 027 566	659 706	112 074	939	78 629		1 780 217
<b>Oprávky</b>								
K 1.1.		239 480	377 264	83 552				616 744
Prírastky		25 388	176 386	6 976				372 457
Úbytky			159 240	5 382				329 923
K 31.12.		264 868	394 410	85 146				659 278
<b>Opravné položky</b>								
K 1.1.	0					0		
Prírastky						17 979		
Úbytky						0		
K 31.12.	0					17 979		
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1.1.	13 179	668 751	236 602	19 515	939	30 441		949 909
K 31.12.	13 377	762 698	265 296	26 928	939	60 650		1 233 013
<b>Preddavky</b>								
K 1.1.						46	25	21
K 31.12.						150	25	125

K významným položkám hmotného majetku zaradeného v roku 2006 patria

Stavby, Inžinierske siete	Bufet Snehuliak	500
	Bufet Rovná Hoľa	2 864
	Administratívna budova viacúčelová	34 931
	Hotel Srdiečko	66 533
	Olejové hospodárstvo	680
	Inžinierske siete hotela Srdiečka	435
	Inžinierske siete administratívnej budovy	3 560
	Turistická zjazdovka	6 068
	Zasnežovanie Turistická zjazdovka	989
Stroje, príslušenstvo, zvláštne zariadenia	Kamerový systém	573
	PC a turnikety (lanovky)	7 098
	JPS dispečerske stredisko	450
	Počítačová technika lyžiarskej školy	1 170
	Stroj na úpravu lyží	540
Dopravné prostriedky	Vybavenie hotela Srdiečko (stroje aj bežný kuchy.inv.)	2 800
	Automobily	9 453
Inventár	DPL technológia šesťsedácky	160 000
	Vybavenie lyžiarskej školy (stojany, sušice)	7 450
	Tabule	600
Ostatné	Bike park	588
	Vybavenie lyž. Školy (lyže a snowboardy)	3 056

Významné položky predaja investičného majetku:

V roku 2006 bol realizovaný predaj významnej položky Technológie šesťsedačky – v obstarávacej cene 144 109 tis. Sk.

Treba však pripomenúť, že odpredanú technológiu spoločnosť znovu zaobstarala cez finančný lízing (spätný lízing). Spoločnosť s touto transakciou získala voľné zdroje vo výške 160 mil. Sk, ktoré použila na zníženie záväzku z postúpenej pohľadávky UniBanky.

Postúpenie leasingu ( tri automobily značky Mercedes) v obstarávacej hodnote 3 723 tis. Sk.

Odpredaj investície – vodovod – združená investícia – 4 856 tis. Sk.

Významné položky – Zmarené investície:

Zmarená investícia – štvorsedačka Lúčky – Priečňô – hodnota investície 801 tis. Sk.

K významným položkám nehmotného majetku vyradeným v roku 2006 patria

vyradenie	Bežné stroje a zariadenia (hotel)	800
	Vyradenie kontrolného systému (zaradené v roku 1998)	4 074
	Pracovné oblečenie	675
	Bežný drobný inventár do 30 tisíc	3 180

Spoločnosť využíva pre činnosť „preprava na vlekoch“ pozemky, ktoré má prenajaté. Pozemky nie sú v majetku spoločnosti. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s vlastníkmi Darina Pethová Lipt. Mikuláš a čiastočne Lesy SR štátny podnik Banská Bystrica. S Lesmi SR štátny podnik Banská Bystrica sú uzatvorené aj zmluvy až do roku 2036. So združením majiteľov lesov pozemkové spoločenstvo Závažná Poruba je uzatvorená zmluva do roku 2017. Najväčší objem z celkového množstva pozemkov predstavujú pozemky v katastri Urbár Ploštín, kde je zmluva s pozemkovým spoločenstvom uzatvorená do roku 2035.

Počnúc rokom 2003 začala účtovná jednotka výraznejšie odlišovať účtovné a daňové odpisy u novozaradených investícií. Najväčší rozdiel vzniká pri odpisovaní technológii lanoviek a vlekov, ktoré sú účtovne odpisované po dobu 20 rokov oproti daňovým odpisom 6 rokov. V minulosti sa účtovné odpisy tejto technológie rovnali daňovým, pričom reálna životnosť týchto zariadení je 20 rokov (v roku 2003 bola vyradená lanovka po 25 rokoch používania). Je to jeden z dôvodov, prečo evidujeme pomerne vysoký podiel účtovne aj daňovo odpísaných položiek.

Obstarávacia hodnota majetku, ktorý je plne účtovne aj daňovo odpísaný a je v používaní predstavuje hodnotu 207.037 tis. Sk 188 291 v obstarávacích cenách v nasledovnom miestnom členení:

## Miestne členenie

Lyžiarska škola	4 460
Hotel Grand	34 051
Lanovky Sever	75 974
Hotel Ski	12 299
Hotel Tri Studničky	18 475
Lanovky Juh	20 180
Hotel Liptov	10 447
Generálne riaditeľstvo	6 517
Hotel Kosodrevina	4 181
Záhradky LD	20 181
Srdiečko	272

## Spôsob a výška poistenia investičného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Súbor zákl. prostriedkov z tr.0	pre prípad poškodenia živelnou pohromou	Slovenská poisťovňa, a.s., pobočka Liptovský Mikuláš Kooperativa a.s., pobočka Martin
Osobné automobily	poistenie zodpovednosti za škodu	
Ceniny a cennosti	poistenie pre prípad zničenia a odcudzenia pre prípad odcudzenia	
Snežné motorové vozidlá - leasing	pre prípad odcudzenia pre prípad poškodenia alebo zničenia	Allianz a.s. Bratislava

Šesťsedačková lanová dráha je poistená v Českej poisťovni, a.s. okrem živlu je poistená aj na strojné riziká. Spoločnosť disponuje aj s poistením zodpovednosti za škodu a poistením nákladov na záchrannú činnosť horskej služby

Spoločnosť od 1.7.2006 má poistený investičný majetok v spoločnosti Česká poisťovňa, a.s.

Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať so svojim majetkom. Záložné právo bolo zrušené v súvislosti s úverom na hotel Grand a hotel Tri Studničky, z dôvodu zaplataenia záväzkov voči spoločnosti Sintec, s.r.o. a RS Team (Postúpené pohľadávky UniBanky). Počas roka bolo zriadené záložné právo na majetok hotel Ski a Liptov (Lízingová zmluva s ČSOB Leasing) a na hotel Srdiečko, ktorý je predmetom ručenia na investičný úver (100 mil. Sk) od ČSOB banky. Na nové sídlo – budova generálneho riaditeľstva bolo zriadené dočasné záložné právo do doby kompletného zaplataenia záväzkov z kúpi predmetnej nehnuteľnosti. Toto záložné právo koncom roka zaniklo. Spoločnosť neviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke. Spoločnosť neviduje v účtovníctve majetok, pri ktorom by nebolo vlastnícke právo k tomuto majetku zapísané vkladom do katastra nehnuteľností k 31.12.2006.

Spoločnosť neviduje goodwill.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

JASNÁ Nízke Tatry a.s. nevlastní žiadne investičné cenné papiere, neovláda iné spoločnosti, nemá vplyv v žiadnej inej spoločnosti a ani nerealizovala vklady do iných spoločností.

Pohľadávka voči ovládajúcej osobe za pôžičku vo výške 273 573 tis. Sk bola na základe odporúčania auditorskej spoločnosti preklasifikovaná ako dlhodobý finančný majetok.

## 3. Z á s o b y (r. 33)

### 3.1. Prehľad o stave zásob k 31.12.2006 :

Druh	31.12.2006
Materiál	7 958
Nedokončená výroba a polotovary	0
Výrobky	0
Tovar	2 829

K zásobám bolo potrebné vytvoriť opravné položky v hodnote 282 tis.Sk .

Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

Tovar predstavujú zásoby obchodného tovaru v hotelových prevádzkach a predajniach lyž.školy.

### 3.2. Spôsob a výška poistenia zásob :

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Obchodný tovar Súbor zásob na tr. 1 vrátane predmetov postupnej spotreby	Pre prípad živelných pohrôm Pre prípad odcudzenia a pre prípad poškodenia živelnou pohromou	Allianz a.s. Bratislava

## 4. P o h ľ a d á v k y (r. 41 a 48)

Pohľadávka na r.43 súvahy predstavuje pôžičku spol. JASNÁ majoritnému akcionárovi 1.garantovaná a.s. Bratislava. Pohľadávka vznikla na základe zmluvy o pôžičke, ktorá je splatná v roku 2008 a obsahuje úroky za aktuálne účtovné obdobie.



Členenie pohľadávok z obchodného styku (účty skupiny 311 a 378 ) celkom:

Obchodné pohľadávky (tis. Sk)	2006	2005	2004	2003
V lehote splatnosti	15562	4 144	4 118	2 9196
Po splatnosti	5123			
Do 30 dní	2517	2 088	769	1 943
Do 90 dní	260	433	991	1 752
Do 180 dní	299	174	558	982
Do 360 dní	635	616	769	915
Nad 360 dní	1412	1 903	1 302	1 875
Dlhodobé pohľadávky (r. 042)	0	0	0	0

Ocenenie pohľadávok v možnej realizovateľnej cene – opravné položky

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka v tis. Sk	Riadok	stav k 1.1.	tvorba	zníženie	zrušenie	stav k 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku	049	2 930		462	33	2 435
Spolu		2 930		462	33	2 435

Na základe veku pohľadávok bola prepočítaná opravná položka k pohľadávkam. Pri výpočte výšky opravnej položky bola použitá metóda výpočtu podľa doby splatnosti, kedy sa priradila k pohľadávke po dobe splatnosti nad 90 dní opravná položka 25 %, nad 180 dní 50 %, nad 270 dní 75 % a nad 365 dní 100 %. Pohľadávky nie sú založené.

Ostatné pohľadávky mimo pohľadávok z obchodného styku predstavovali ostatné pohľadávky voči zamestnancom za zálohy na nákupy 1.231 tis. Sk, pohľadávky voči zamestnancom za pôžičky 814 tis. Sk, pohľadávky voči nájomníkom bývalých podnikových bytov 137 tis. Sk, pohľadávka voči fyz.osobe 516 tis.Sk, ost.pohľadávky voči poisťovni 474 tis.Sk

**5. Finančné účty (r. 056)**

<u>Peňažné prostriedky</u>	
pokladne spolu	4 935
peniaze na ceste	168
ceniny	52
bežný účet – VÚB (Sk)	12 874
bežný účet – VÚB (Sk)	45
SLSP - účet SF	309
bežný účet ČSOB (Sk účet)	1 928
CSOB (Sk účet)	265
J T	57
Spolu r.56 súvaha	<b>20 633</b>

K 31.12.2006 nemala spoločnosť obmedzenie v používaní bankových účtov.

**6. Časové rozlíšenie (r. 062)**

V tis. Sk	Riadok	
Náklady budúcich období:	063	3 038
V tom: Služby platené vopred, nájom, predplatené a pod.		3 038
Príjmy budúcich období	064	6 278
Spolu:	062	9 316

Významnými položkami nákladov budúcich období sú náklady na služby platené vopred, nájom, rôzne predplatné a iné

Významnými položkami príjmov budúcich období predstavujú pobyty na prelome roka 2006 a 2007 v hoteloch spoločnosti. Tieto pobyty sú vyfakturované a zúčtované pri odchode zákazníka v novom roku 2007. Alikvótna časť pripadajúca na rok 2006 bola prepočítaná a zúčtovaná do výnosov roka 2006. Ďalej výnosy z nájmov SITOUR, SL.LYŽ.ZVAZ, ost.výnosy SKIREGION a BK Consulting.

## II. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie, zúčtovanie účtovného výsledku hospodárenia, zisk na akciu

K 31.12.2006 je hodnota upísaného základného imania spoločnosti 1.013.798 tis. Sk a je splatená v plnej výške.

Pohľadávka za upísané ZI k 1.1.2006 predstavovala 647 tis. Sk.

Táto pohľadávka bola v zákone danom termíne splatená.

Základné imanie pozostáva z 1 013 798 akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 1000 tis. Sk.

Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy, ktorých súčasťou by bolo právo ich výmeny na bežné akcie.

Pohyby výsledkov hospodárenia a položiek charakteru nákladov a výnosov účtovaných vo vlastnom imaní.

	2006	2005	2004	2003
Zisk (strata) v tis. Sk	48 004	36 528	28 541	-8 091
Počet vydaných bežných akcií (ks)	1 013 798	1 013 798	758 798	758 798
Zisk (strata) na akciu (Sk)	47,35	36,03	37,61	-10,66

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v nasledujúcej tabuľke:

V tis. Sk	riadok	stav k 31.12.2005	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2006
<b>Základné imanie</b>	068	<b>1 013 798</b>		0	<b>1 013 798</b>
<b>Vlastné akcie (-)</b>	069	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>
<b>Zmena základného imania</b>	070	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>
<b>Kapitálové fondy</b>	071	<b>69 233</b>	0	0	<b>69 233</b>
-Emisné ážio	072	60 720	0	0	60 720
-Ostatné kapitálové fondy	073	8 513	0	0	8 513
<b>Fondy zo zisku</b>	078	<b>28 866</b>	<b>3 652</b>	0	<b>32 518</b>
-Zákonný rezervný fond	079	28 866	3 652	0	32 518
<b>Minulé hospodárske výsledky</b>	082	<b>-118 736</b>	<b>21 969</b>	0	<b>-96 767</b>
-Nerozdelný zisk	083	0	0	0	0
- Neuhradená strata	084	- 118 736	21 969	0	- 96 767
<b>Bežný hospodársky výsledok</b>	085	<b>36 528</b>	<b>48 004</b>	<b>36 528</b>	<b>48 004</b>
<b>Vlastné imanie celkom</b>	066	<b>1 029 689</b>	<b>73 625</b>	<b>36 528</b>	<b>1 066 786</b>
<b>Nesplatené základné imanie</b>	002	<b>647</b>			

Základné imanie pozostáva zo 1 013 798 akcií na doručiteľa, zaknihovaných s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000.- Sk.

Zákonný rezervný fond má výšku 32.518 tis. Sk, po doplnení zo zisku z r.2005.

Na valnom zhromaždení konanom dňa 29.6.2006 bolo odsúhlasené prevedenie 32 875 tis. Sk zisku roku 2005 na neuhradené straty minulých rokov.

Hospodársky výsledok za rok 2006 bude navrhnutý použiť na pokrytie strát minulých období a povinný prídel do zákonného rezervného fondu.

1.1 Štruktúra základného imania

Podľa vlastníkov

Vlastníci: k 31.12.2006	Podiel v % 2006	Podiel v % 2005	Podiel v % 2004
I. garantovaná a.s.	0%	71 %	94,64%
I.D.C. , s.r.o.	0 %	25 %	0 %
M.M.B.M. s.r.o.	0%	0 %	0 %
Metropolitan a.s.	0%	1,36 %	1,83%
Drobní akcionári	2,64 %	2,64 %	3,53%
Kalimrij Equity Management Limited	25 %	0 %	0%
G1 INVESTMENTS LIMITED	72,36%	0 %	0%

Podľa emisií akcií

<b>Emisia č. CS 000 901 1952 SKI</b>	<b>Druh akcií – bežné na doručiteľ'a zaknihované</b>
Počet emitovaných akcií ( ks ) : 241 847	Menovitá hodnota celkom : 241 847 000,- Sk
Menovitá hodnota 1 akcie : 1.000,- Sk	
<b>Emisia č. CS 000 901 1952 SKI</b>	<b>Druh akcií – bežné na doručiteľ'a zaknihované</b>
Počet emitovaných akcií (ks) : 7 464	Menovitá hodnota celkom : 7 464 000,- Sk
Menovitá hodnota 1 akcie : 1.000,- Sk	
<b>Emisia č. SK 112 000 2110 SKI</b>	<b>Druh akcií – bežné na doručiteľ'a zaknihované</b>
Počet emitovaných akcií (ks) : 259 487	Menovitá hodnota celkom : 259 487 000,- Sk
Menovitá hodnota 1 akcie : 1.000,- Sk	
<b>Emisia č. SK 1120005527</b>	<b>Druh akcií – bežné na doručiteľ'a zaknihované</b>
Počet emitovaných akcií (ks) : 120.000	Menovitá hodnota celkom : 120 000 000,- Sk
Menovitá hodnota 1 akcie : 1.000,- Sk	
<b>Emisia č. SK 1120006061</b>	<b>Druh akcií – bežné na doručiteľ'a zaknihované</b>
Počet emitovaných akcií (ks) : 130.000	Menovitá hodnota celkom : 130 000 000,- Sk
Menovitá hodnota 1 akcie : 1.000,- Sk	
<b>Emisia č. SK 1120009156</b>	<b>Druh akcií – bežné na doručiteľ'a zaknihované</b>
Počet emitovaných akcií (ks) : 255.000	Menovitá hodnota celkom : 255 000 000,- Sk
Menovitá hodnota 1 akcie : 1.000,- Sk	

**2. Rezervy (r. 087)**

V tis. Sk	Rezervy na rekultiváciu	Rezerva na daňové riziká	Rezerva na nevyčerp. dovolenky	Rezerva na náklady poisťnej udalosti	Rezerva na nevyfak. službu	Rezerva na náklady auditu	Rezerva na vyúčtov. zdravotn. poistenia	Rezerva na súdne spory
Rezervy zákonné r.88								
Stav k 1.1.2006					0			
Tvorba					23			
Zúčtovanie					0			
Stav k 31.12.2006					23			
Krátkodobé r. 090								
Stav k 1.1.2006			3 128	204	6	200	20	
Tvorba			2 900	0	460	291	30	
Preklasifikovanie z dlhodobých								
Zúčtovanie			3 128	0	6	200	20	
Stav k 31.12.2006			2 900	204	460	291	30	
Dlhodobé r.089								
Stav k 1.1.2006	500	500						0
Tvorba	3080							2253
Zaučtovanie	500	500						0
Preklasifikovanie do krátkodobých								
Stav k 31.12.2006	3080	0						2253
Predpokladaný rok rozpustenia rezervy			2007	2007	2007	2007	2007	2008

**3. Dlhodobé a krátkodobé záväzky (r. 091, 102)**

V tis. Sk	Do 1. roka (z r. 105,104,103,100)	Od 1 do 5 rokov (z r. 092, 093)	Viac ako 5 rokov (z r. 092, 093)
Záväzky z obchodného styku ( účet 321 )	46 841	0	0
do lehoty	41 009		
po lehote	5 832		
ost.záväzky účt.sk.32	3243		
nevyfakt.dodávky	3190		
záv.voči ovládajúcej osobe	3941		
Ostatné dlhodobé záväzky	125 825	0	0

V záväzkoch po lehote sú aj záväzky voči majoritnému akcionárovi 1.garantovaná, a.s. v objeme 3 941 tis. Sk., čo predstavuje zostatok z postúpenej pohľadávky z M.M.B.M na 1.garantovanú z r.2002

Významnou položkou nevyfakturovaných dodávok sú náklady na práce od EKOKANAL za opravu kanalizácie na htl.Srdiečko vo výške 2 791 tis. Sk, nevyfakturovaná el.energia za vlek v hodnote 233 tis.Sk a ost.nevyfakturovaný nájom, provízie a iné.

Závazky voči zamestnancom a záväzky zo sociálneho zabezpečenia predstavujú záväzky z titulu miezd mesiaca december 2006. Záväzky voči zamestnancom a záväzky zo sociálneho zabezpečenia nepredstavujú záväzky po lehote splatnosti.

Daňové záväzky predstavujú záväzky z titulu dane z príjmu zo závislej činnosti a dane z pridanej hodnoty z mesiaca december 2006. Tieto záväzky sú v lehote splatnosti.

K najvýznamnejším položkám k ost.záväzkom uvedených na r.111 patrí záväzok za nedoplatok pri kúpe hotela Srdiečko vo výške 10 000 tis. Sk, záväzky z kúpeľných poplatkov vo výške 47 tis. Sk, záväzok zo sporeni vo výške 68 tis.Sk a iné.

#### Záväzky zo sociálneho fondu

stav k 1.1.	Tvorba	Čerpanie	stav k 31.12.
0	327	305	22

Sociálny fond sa tvoril prídělom 0.6% z objemu hrubých miezd v zmysle platného zákona. Sociálny fond sa čerpal na tieto účely: 123 tis. Sk na príspevok na stravu, 0 tis. na cestovné, 182 tis. ostatné.

#### 4. Bankové úvery a výpomoci (r. 101)

Spoločnosť v 1. kvartáli 2006 splatila záväzok z postúpenej pohľadávky UniBanky vo výške 225.291 tis.Sk (istina a príslušenstvo). Tieto prostriedky zabezpečila z vlastnej tvorby net cash flow a spätného lízingu na šesťsedačkovú lanovú dráhu vo výške 160 mil. Sk.

Spoločnosť svoj investičný rozvoj zabezpečila z investičného úveru vo výške 100 mil. Sk.

Okrem bankových úverov evidovala spoločnosť k 01.01.2006 pôžičky od majoritného akcionára spolu v hodnote 13 286 tis.Sk, ktorú začiatkom januára 2006 zaplatila.

Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy, ani iné finančné deriváty.

#### 5. Časové rozlíšenie (r. 116)

V tis. Sk	Riadok	K zúčtovaniu do 12 mesiacov	K zúčtovaniu nad 12 mesiacov
Výdavky budúcich období	117	0	0
Výnosy budúcich období	118	26 811	20 440
Spolu:	116	26 811	20 440

Významnú položku výnosy budúcich období k zúčtovaniu do 12 mesiacov predstavujú zálohové platby od touroperátorov k zimnej sezóne 2006/2007

Významnú položku výnosy budúcich období k zúčtovaniu nad 12 mesiacov predstavuje finančný príspevok na snehové zábrany od Slov. Poist'ovne, dotácia zo Slovenskej záručnej a rozvojovej banky k dokončeniu hotela Tri Studničky a výnos z predaja majetku 6 – sedačky v roku 2006

Spoločnosť nevykonávala v roku 2006 obchody s derivátmi a o nich ani neúčtovala.

**III. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Výnosy a náklady z hospodárskej činnosti**Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb ( r.01,05 )

Komoditná štruktúra predajov služieb:

Komodita	2005		2006	
	Tis. Sk	Podiel	Tis. Sk	Podiel
Tržby za lyžiarske vleky	177498	56,41%	208 965	58 %
Tržby za ubytovanie	60329	19,17%	63 287	18 %
Tržby za vlastnú výrobu	67826	21,56%	71 079	20 %
Tržby za obchodný tovar	2690	0,86%	3 556	1 %
Tržby ostatné služby	6289	2,00%	13 158	3 %

Tržby za vlastnú výrobu predstavujú tržby v odbytových strediskách hotelov (reštaurácie) našej spoločnosti.

Tržby za obchodný tovar zahŕňujú hlavne predaj obchodného tovaru v odbytových strediskách hotelov.

K ostatným službám patria služby lyžiarskej školy, lukostrelba, požičovňa, trampolína, paintbal, nájom rekl.plôch a ostatné služby , ktoré poskytujeme v našich hoteloch (sauna, bazén ...).

Spotrebované nákupy a služby (r. 09)

	2006	2005	2004	2003
Spotreba materiálu	50730	37285	19 399	16 388
: z toho najvýznamnejšie položky				
Spotreba materiálu - kuchyňa	26272	17903	18251*	**
Spotreba ostatného materiálu	5531	1956	2 823	3 986
Spotreba PHM	5287	4676	4 036	3 147
Spotreba súčiastok na opravu	4229	2953	4 024	3 260
Spotreba skla, porcelánu	614	333	603	570
Spotreba .súč. na opr. vozidiel	2823	3306	2 528	1 457
Spotreba čistiacich prostriedkov	841	943	935	936
Spotreba stavebného materiálu	2620	151	171	258
Spotreba kancelárskych potrieb	589	663	522	464
Spotreba inštal. materiálu	557	481	423	399
Spotreba servítkov, obrúskov	370	506	383	322
Spotreba mazadiel	600	349	457	254
Spotreba novín, kníh a časopis.	133	112	105	90
Spotreba ochranných nápojov	264	239	185	213

\* v r. 2004 sa účtovala spotreba tovaru v kuchyni na účet 504. Spotreba materiálu celkom za r.2004 uvedená v tejto tabuľke neobsahuje spotrebu materiálu v kuchyni. Tento údaj je len informatívny pre porovnanie s r.2005

\*\* údaj nie je k dispozícii

Spotreba PHM predstavuje v prevažnej miere spotrebu nafty pre vozidlá na úpravu lyžiarskych svahov v zimnej sezóne. K týmto nákladom treba prirátat spotrebu mazadiel do týchto vozidiel. Spotrebu súčiastok na opravu si vyžadujú hlavne technológie lanoviek a vlekov, kde dochádza ku zvýšenej spotrebe súčiastok na opravu pre vozidlá na úpravu lyžiarskych svahov, čo je účtované v skupine nákladov spotreby súčiastok na opravu vozidiel.

Ostatný materiál zahŕňuje hlavne spotrebovaný materiál na hoteloch spoločnosti. K významnejším položkám spotrebovaného materiálu na hoteloch patria čistiace prostriedky používané k čisteniu ubytovacích priestorov a reštaurácií, spotreba skla a porcelánu a spotreba obrúskov v odbytových strediskách hotelov.

Spotreba energií

	2006	2005	2004	2003
Spotreba energie celkom	27657	26850	29 429	27 329
Spotreba elektrickej energie	21221	21660	24 572	22 608
Spotreba plynu	5251	4298	3 897	4 023
Spotreba vody	1185	892	952	698

K najväčším odberným miestam energií patria v zimnej sezóne lanovky a vleky a systém zasnežovania. Spotrebu plynu si vyžaduje prevádzka hotelov na vykurovanie resp. používanie v kuchyniach. Voda sa spotrebovávajú najmä v hotelových závodoch, na zasnežovanie má spoločnosť vybudovaný vlastný záchytný zdroj vody.

Spotrebované nákupy a služby (r. 10)

	2006	2005	2004	2003
Nakupované služby	67858	37261	44 459	54 564
v tom najvýznamnejšie položky				
Reklama, inzercia	10486	47443	7 292	10 993
Leasing splátky	4524	6415	6 207	8 194
Nájomne pozemky	7437	3899	9 124	6 153
Náklady na auditorskú činnosť (person. audit)	500***	200 **	4*	2 540
Náklady na telekomunikácie (internet)	1968	1761	2 232	2 138
Pranie, čistenie	2670	2737	2 635	2 496
Strážna služba	1207	1175	1 670	1 573
Administratívne služby	1401	1025	194	1 144
Náklady na hudbu a program	1745	1351	882	1 230
Náklady na práce výpočtového technika	600	506	761	638
Náklady na stočné	1112	1248	1 188	909
Náklady na právne služby	753	954	837	775
Opravy a údržba	14499	7116	5 077	4 084
Cestovné výdavky	1062	254	242	2 240

\*\*\* + v rezervách je zúčtovaných 230 tis. na audit účtovníctva za rok 2006

\*v rezervách je zúčtovaných 200 tis. na audit účtovníctva za rok 2005.

\*\* náklady sú účtované vo vytvorenej rezerve

K najvýznamnejším nákladom v skupine služieb patria náklady za nájom pozemkov, na ktorých spoločnosť podniká a to hlavne lyžiarskych tratí a parkovísk. Leasingové splátky sa týkajú leasingu vozidiel na úpravu lyžiarskych svahov (ratraky) a ostatných osobných a úžitkových vozidiel. Pranie a čistenie predstavuje náklady na pranie a čistenie hotelového posteľného prádla, uterákov a ostatných textílií používaných v ubytovacích a odbytových priestoroch hotelových prevádzok. Náklady na strážnu službu súvisia s prevádzkovaním parkovísk pri hoteloch a strážením našich objektov. Náklady na hudbu a program sa vynakladajú v súvislosti s poskytovaním zábavného programu hosťom hotelov a lyžiarskeho strediska. Náklady na opravu a údržbu súvisia s opravami dlhodobého hmotného majetku spoločnosti. Náklady na reklamu a inzerciu zahŕňajú najmä náklady na inzerciu v elektronických a tlačových médiách inzerujúcich služby v našom stredisku.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a náklady na hospodársku činnosť (r. 25, 26)

V tis. Sk	Riadok	2006	2005	2004	2003
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	25	16275	9671	9 130	8 058
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	5365	3343	3 995	5 652

Najvýznamnejšie položky:

K najvýznamnejším položkám ostatných výnosov z hospodárskej činnosti patria výnosy z postúpenia leasing.zmlúv.

K najvýznamnejším položkám ostatných nákladov na hospodársku činnosť patrili náklady na poistenie majetku ( 2788 tis. Sk) a manká a škoy

Výnosy a náklady z finančnej činnosti

V tis. Sk	Výnosy	Náklady
Realizované kurzové zisky/straty	797	675
Nerealizované kurzové rozdiely	56	3

Oproti kurzovým stratám za rok 2006 vo výške 678 tis. Sk stoja kurzové výnosy vo výške 853 tis. Sk

Mimoriadne výnosy a náklady (r. 057, 058)

V mimoriadnych nákladoch hlavnú položku predstavuje škoda –zmarené investície na sedačkovú lanovku 4 SLD v hodnote 801.856 Sk a investičná komisia po zvážení realnosti využitia rozostavanej stavby rozhodla o odpísaní tejto investície ako zmarenej investície a rozostavaná investícia účtovne vyradená.

**IV. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2006 je 19%.

Spoločnosť nemala žiadne úľavy na dani.. Spoločnosť si uplatnila voči daňovému zisku odpočet časti daňovej straty predchádzajúcich období vo výške 68.770 tis. Sk

Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ a štruktúra výpočtu dane z príjmov sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

**Daňové priznanie - Transformácia účtovného zisku na daňový Rok 2006**

## Riadok

Položky zvyšujúce hospodársky výsledok	
100 HV pred zdanením	53.954.013
130	28.616.446
190	41.584.463
200 Medzisúčet	70.200.909
Položky znižujúce hospodársky výsledok	
250	43.253.871
260	490.785
270	10.634.176
290	1.006.310
300 Medzisúčet	55.385.142
310 Základ dane	68.769.780
400 Základ dane	68.769.780
410 Odpočet daňovej straty	68.769.780
500 Základ dane znížen o odpočet dane	0
510 Sadzba dane	19 %
600 Daň pred uplatnením úľav na dani	0
610 Úľava na dani	0
700 Daň znížená o úľavu na dani	0
710 Zápočet dane zaplatenej v zahraničí	0
800 Daň po úľavách a zápočte dane uvedenej na r.710	0
810	
820	
830 Suma dane vyberanej zrážkou	221.694,-
840 Celková suma preddavkou na daň	221.694,-
850 Daň z r.800	0
900 Nedoplatok dane	0
901 Preplatok dane	221.694,-
910 Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň	0



## Štruktúra dane z príjmov:

V tis. Sk	2006
Splatná daň z príjmov (r. 54, 60)	0
Daň z príjmu z bežnej činnosti odložená (r. 55)	5 950
Celkom	5 950

Pre výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 19%, ktorá je v platnosti pre r. 2006.

K 31.12.2006 bola účtovaná pohľadávka k dani z príjmov – zrážky k úrokom z bežného účtu.

## Štruktúra odložených daní

JASNA Nízke Tatry a.s.

Výpočet odloženej dane k 31.12.2006

*Pripočítateľné položky*

Tvorba opravných položiek r. 10 18.261.595,- x 0,19 = 3.469.703,-  
Tvorba rezerv r. 11 5.808.718,- x 0,19 = 1.103.656,-

*Odpočítateľné položky*

Rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi r. 250 43.253.871,- x 0,19 = 8.218.235,-  
Sumy podľa § 17, ods.21 zákona r. 260 495.785,- x 0,19 = 93.249,-  
Sumy zaplatené r.270 10.634.176,- x 0,19 = 2.020.493,-  
Ostatné položky r. 290 1.006.310,- x 0,19 = 191.199,-  
strata \* 57.399.245,- x 0,19 = 10.905.856,-  
(podľa DP 2006, neumorená časť daň.straty KS 2005)

\* 70.182.314 neumorená časť daňovej straty KS 2005  
- 12.783.069 (úhrn daňových strát 81.552.849 – 68.769.780 základ dane r.2006)

57.399.245,- rozdiel

**V. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

Spoločnosť splatila uzatvorené leasingové zmluvy na 2 vozidlá na úpravu svahov a 1 príslušenstvo k nim ako záväzky evidované na podsúvahovom účte:

Celkový záväzok v tis. Sk z r.2005	3 220
Splatené v r.2006	3 220
Splatené do 1 roka	0
Splatené od 1 do 5 rokov	0
So splatnosťou nad 5 rokov	0

Spoločnosť nemá žiadne nesplatené vystavené zmenky

Na účtoch dlhodobého hmotného majetku sa vyskytujú položky, ktoré sú podhodnotené v porovnaní s trhovým ocenením. Jedná sa o pozemky prevzaté v procese delimitácie od štátnych podnikov, ktoré nie sú v účtovníctve ocenené trhovou cenou, ale v súlade s postupmi účtovania podľa vyhlášky o oceňovaní. Z tohto dôvodu sú pozemky podhodnotené o cca 4 mil. Sk.

**VI. ODMENY ORGÁNOV A MANAŽMENTU**

V tis. Sk	Peňažné príjmy
Štatutárny orgán	1.130
Dozorná rada	600
Riadiaci manažment	4.787

Súčasným členom a manažmentu neboli poskytnuté peňažné preddavky, úvery ani záruky. Tieto preddavky, úvery ani záruky neexistujú ani voči bývalým členom štatutárnych orgánov, dozornej rady a riadiaceho manažmentu.

**VII. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Meno	Sídlo
Kalimrij Equity Management Limited	Cyprus
G1 INVESTMENTS LIMITED	Cyprus
Novácke chemické závody	Nováky
Solivary a.s.	Prešov
1. Garantovaná a.s.	Bratislava
I.D.C. s.r.o.	Bratislava
Metropolitan, a.s.	Bratislava
M.M.B.M, s.r.o.	Bratislava

**Transakcie so spriaznenými osobami v roku 2006**

V tis. Sk	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Kalimrij Equity Management Limited	0	0	0	0
G1 INVESTMENTS LIMITED	0	0	0	0
1. Garantovaná a.s.	199	0	920	12679*
Solivary Prešov a.s.	0	0	16	53
Novácke chemické závody a.s.	1539	0	0	1304
I.D.C. s.r.o.	0	0	1550	0
Metropolitan, a.s.	0	0	105	0
M.M.B.M, s.r.o.	0	0	0	0

Pohľadávky, záväzky len otvorené k 31.12.2006

Transakcie so spriaznenými osobami v roku 2006 zahŕňali na strane našich výnosov poskytnutie služieb týmto subjektom a úroky z pôžičky.

Na strane nákladov k najvýznamnejším transakciám patrili: konzultačné služby ( 1550 tis. Sk ) a reprografické práce ( 1025 tis.Sk )

**VIII. UDALOSTI NASLEDUJÚCE PO 31.12.2006**

Po 31.12.2006 do dňa ukončenia ročnej uzávierky došlo k týmto významným udalostiam :

Zmeny vo vedení spoločnosti, kde predstavenstvo odvolalo riadiacich preacovníkov a menovalo na ich miesta nové vedenie.

V oblasti ekonomiky a financií, v majetku a záväzkoch nenastala podstatná zmena.

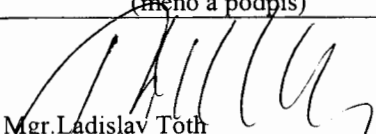
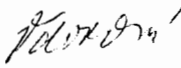
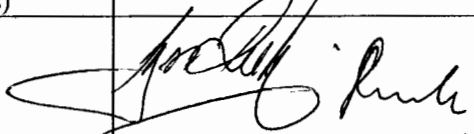
## IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Výkaz peňažných tokov	2006	2005	Rok 2004	Rok 2003
<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	<b>54 978</b>	<b>42 624</b>	<b>33 678</b>	<b>-12 764</b>
<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	<b>154 999</b>	<b>67 121</b>	<b>65 850</b>	<b>91 239</b>
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	64 335	57 752	57 469	55 938
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja		0	135	0
Zmena stavu dlhodobých rezerv	4 600	766	-961	-82
Zmena stavu opravných položiek	17 766	-1090	-830	437
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	74 127	-445	1 274	25 805
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0	0	0
Úroky účtované do nákladov	9 646	25202	8 088	11 772
Úroky účtované do výnosov	-13 580	-7087	-439	-1 031
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-314	-421	-890	-32
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	140	95	60	136
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-3 390	-21	-115	2 404
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	1 668	-7630	2 059	-4 108
<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa pre účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok</b>	<b>282 853</b>	<b>-1 966</b>	<b>8 963</b>	<b>47 599</b>
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	243 394	-1 958	7 806	28 244
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	41 984	952	2 687	19 442
Zmena stavu zásob	-2 524	-960	-1 530	-87
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov</b>	<b>492 830</b>	<b>107 779</b>	<b>108 491</b>	<b>126 074</b>
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1 212	872	439	1 031
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>494 042</b>	<b>108 651</b>	<b>108 930</b>	<b>127 105</b>
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do	-222	-65	-83	-155

investičných činností alebo finančných činností				
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>493 820</b>	<b>108 586</b>	<b>108 847</b>	<b>126 950</b>
<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>				
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-1 601	-797	-411	-396
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-379 236	-40 861	-51 534	-223 864
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	146 398	934	268	1 442
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-273 573	-255 000	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-508 102</b>	<b>-295 724</b>	<b>-51 677</b>	<b>-222 818</b>
<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>				
Peňažné toky vo vlastnom imaní	647	254 353	0	0
Prijaté peňažné dary	0	0	0	0
Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	100 000	0	9 212	190 445
Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		0	-36 014	-67 429
Príjmy z prijatých pôžičiek		209 829		29 000
Výdavky na splácanie pôžičiek	-237 695	-196 543	-18 039	-27 103
Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	125 825	-6 217	-4 647	-4 329
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-44 638	-1 353	-8 088	-11 772
Ostatné položky ovplyvňujúce PT		0	-8 511	
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-55 861</b>	<b>260 069</b>	<b>-66 087</b>	<b>108 812</b>
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-70 143	72 931	-8 917	12 944
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	90 712	17 455	25 542	12 702
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 568	90 386	16 625	25 646
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	65	326	830	-104
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 633	90 712	17 455	25 542

Prílohy:

Tabuľka č. 1 Náklady a výnosy zúčtované v roku 2006, ktoré boli použité ako pripočítateľná resp. odpočítateľná položka

Osoba zodpovedná za účtovnú závierku: (meno a podpis)	Osoba zodpovedná za účtovníctvo: (meno a podpis)	Podpis štatutárneho orgánu: (meno a podpis)
 Mgr. Ladislav Tóth	 Jarmila Vdovcová	
Účtovná závierka odoslaná dňa: 30.03.2007		

## Príloha č. 1

Náklady zúčtované v roku 2006, ktoré boli použité ako pripočítateľná položka

Názov účtu	Zostatok k 31.12.06 Má dať
Spotreba ost.materialu - PP	85,50 Sk
Cest., strav., ostatné nad limit	19 795,84 Sk
Cestovné, str., ost. - PP	27 234,77 Sk
Náklady na reprezentáciu-občerstvenie	96 474,39 Sk
Náklady na reprezentáciu-marketing PR	74 593,80 Sk
Náklady na reprezentáciu-podpora predaja	321 378,35 Sk
Náklady na repres. - predstavenstvo	57 754,00 Sk
Náklady na repres. - riaditeľ hotelov	41 749,10 Sk
Náklady na repres. - marketing	824 886,38 Sk
Náklady na reprezentáciu	41 809,16 Sk
Ostat. služby PP- ostatný nájom	131 991,00 Sk
Ostat. služby PP- náklady min.období	2 033,00 Sk
Propagácia a ostat. služby PP	320 257,21 Sk
Výruby z minulých rokov	25 572,00 Sk
Ost. soc. nákl. - lístky LD,iné PP	88 618,55 Sk
Ost. soc. nákl. - stravovanie PP	13 769,52 Sk
Cestná daň - min.roky	2 215,00 Sk
Zvýšenie dane	37 400,00 Sk
Ostatné dane a poplatky - min.roky	105,00 Sk
Dary poskytnuté - Horská záchranná sl.	20 000,00 Sk
Ostatné pokuty a penále	182 815,00 Sk
Odpis pohľadávky	346 693,82 Sk
Ost.prevádzk.náklady-poistenie - PP	6 476,00 Sk
Ostatné prevádzkové náklady - PP	234 597,94 Sk
Ostatné prevádzkové náklady - PP -douctov.DPH z cien	36 500,52 Sk
Ost.prevádzk.náklady-členský prisp.- záujm. združ.	68 526,70 Sk
Manká a škody - manko zavinené	161 334,41 Sk
Manká na tovare ostatné	77 144,32 Sk
Manká a škody - na majetku	131 157,90 Sk
náhrady škôd	- 525 840,43 Sk
Manká a škody - na majetku/ DPH/	140 172,80 Sk
Manká a škody - na majetku neodpisovaná	736 978,00 Sk
Tvorba rezervy - súdne spory	5 333 069,99 Sk
Tvorba rezervy - ostatné	475 646,00 Sk
Tvorba opravných položiek kinvesticiám	17 979 368,00 Sk
Tvorba OP k zásobám	282 226,59 Sk
Zmarené investície	801 856,00 Sk
<b>Spolu</b>	<b>28 616 446,13 Sk</b>

Výnosy zúčtované v roku 2006, ktoré boli použité ako odpočítateľná položka

Účet	Suma	Názov účtu	
64401	490.785	pokuty BK Consulting, neuhr.	r.260 DP
65404	6.310,-	Rozpustenie rezervy - opravy, údržba	r.290 DP
65406	1.000.000,-	Rozpustenie rezervy - opravy, údržba + daň. riziká	r.290 DP
<b>Spolu</b>	<b>1.490.095,-</b>		