

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

JASNÁ Nízke Tatry a.s.k 30.06.2009

PRÍLOHA K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM K 30.6.2009

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v tis. EUR. 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 Prevádzkovanie lyžiarskej a snowboardovej školy

2. Členovia orgánov spoločnosti:

DOZORNÁ RADA		PREDSTAVENSTVO	
Ing. Igor Rattaj	predseda	Ing. Bohuš Hlavatý	predseda
Ing. Patrik Reisel	člen	Ing. Jozef Hodek	člen
Jozef Slabý	člen	Ing. Andrej Devečka	člen

TOP managment	
Ing. Branislav Babík	Riaditeľ úseku hotelov
Ing. Ján Štetka	Prevádzkový riaditeľ lanových dráh
Branislav Kačkovič	Prevádzkový riaditeľ hotelov
Ing. Matej Hulej	Riaditeľ lyž.školy

3. Pracovníci

Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav)	212
z toho vrcholovo riadiaci pracovníci	4

4. Dôvod a spôsob zostavenia prílohy

4.1. Táto účtovná zvierka je priebežná účtovná zvierka za a.s. JASNÁ Nízke Tatry a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1. do 30.06.2009 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov pre účely plnenie informačnej povinnosti vyplývajúcej zo zákona o cenných papieroch a je určená pre potreby Burzy cenných papierov Bratislava a NBS dohľadu nad kapitálovým trhom

Účtovná zvierka za 1. polrok 2009 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania bez akýchkoľvek dodatkov a dopadov z neistoty uvedenej nižšie.

Táto účtovná zvierka nebola auditovaná.

B. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú zvierku za polrok 2009 v súlade s novým 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 zvierky 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 zvierke 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 zvierky.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. 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 (aktivácia) 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 clo, prepravné a provízie

- nakupovaný tovar - obstarávacími cenami, pri rovnakom druhu sa používa metóda váženého aritmetického priemeru, do vedľajších nákladov patrí prepravné a clo,
- 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 nadobúdacía hodnota bola do 30 tisíc SKK/996 EUR (software do 50 tisíc/1660 EUR) 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 nadobúdacía hodnota bola do 20 tisíc SKK/664 EUR (software do 30 tisíc/996 EUR) sa účtovný odpis rozložil na štvorročné obdobie rovnomerne, v každom roku po 25%. (majetok do výšky nadobúdaciej 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, nadobúdacía hodnota menej ako 30 tisíc SKK /996 EUR (software ako 50 tisíc/1660 EUR), účtovná jednotka rozhodla, že sa bude odpisovať počas dvoch rokov rovnomerne (platné do 31.12.2007)
- Odpisovanie hmotného majetku s nadobúdacou hodnotou vyššou ako 20 tisíc SKK/664 EUR (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. 2004 , ktorého nadobúdacía hodnota je vyššia ako 30 tisíc SKK (software 50 tisíc), stanovila organizačná jednotka percentuálne odpisovanie rovnomerne v každom roku odpisovania rovnakým percentom nasledovne, vid' 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 sa odpisuje podľa odpisového plánu progresívne po dobu 20 rokov.
 - Daňové odpisy sa uplatňujú podľa lineárnych sadzieb v zákone o dani z príjmov.
 - Od 1.1.2008 – 31.12.2008 sa novonadobudnutý dlhodobý majetok, ktorého nadobúdacía hodnota je nižšia alebo rovná ako 30000 tis.SKK (software 50000tis), zúčtováva priamo do nákladov. Evidencia tohto majetku je oddelene v operatívnej evidencii.
 - Od 1.1.2009 sa novonadobudnutý dlhodobý majetok, ktorého nadobúdacía hodnota je nižšia alebo rovná ako 996 EUR (software 1 660 tis EUR), zúčtováva priamo do nákladov. Evidencia tohto majetku je oddelene v operatívnej evidencii.
8. 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.
9. Daň z príjmov sa počíta vo výške 19% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

10. 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 daňovú 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.
11. 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.
12. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
13. Majetok, ktorý má a.s. prenajatý sa v súvahe nevykazuje.

C. POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

I. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Dlhodobý nehmotný majetok (v tis. EUR)	Softvér	Oceňované práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Riadok súvahy	006	007	009	010	003
Obstarávacia cena					
K 30.6.08	128	526	17	3	674
Prírastky					
Prevody					
Úbytky					
K 30.06.09	125	543	17		685
Oprávkový					
K 30.6.08	104	76	6		186
Prírastky		110	4		114
Úbytky	3				3
K 30.06.09	101	186	10		297
Opravná položka					
K 30.6.08					
Prírastky					
Úbytky					
K 30.06.09					
Zostatková cena (stl.3)					
K 30.6.08	24	449	12	3	488

Dlhodobý nehmotný majetok (v tis. EUR)	Softvér	Oceňované práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
K 30.06.09	24	357	7		388
Preddavky					
K 30.6.08					0
K 30.06.09					0

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Preddavky na dlhod. maj.	Opravná položka k nadobudn majetku	Celkom (bez preddavk)
Riadok súvahy	13	14	15	18	19	21	22	13
Obstarávacía cena								
K 30.6.2008	474	40 323	27 591	31	998	449	0	69 866
Prírastky	0	3 164	2 391	0	6 535	1 723		13 813
Prevody	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 364	1 284	3	5 456	1 825		9 932
K 30.06.2009	474	42 123	28 698	28	2 077	347	0	73 747
Oprávk								
K 30.6.2008	0	10 041	14 625	0	0	0	0	24 666
Prírastky	0	2 491	2 602	0	0	0	0	5 093
Úbytky	0	1 365	1 285	0	0	0	0	2 650
K 30.06.2009	0	1 365	1 285	0	0	0	0	2 650
Opravné položky								
K 30.6.2007					596			596
Prírastky								
Úbytky								
K 30.06.2009					596			596
Zostatková hodnota								
K 30.6.2008	474	30 282	12 966	31	402			44 604
K 30.06.2009	474	30 956	12 756	28	1 481	347	0	46 042

K významným položkám hmotného majetku zaradeného v I.polroku 2009 patria:

Stavby, pozemky	Penzion Energetik	1 357
	Kontajner pokladňa Biela Púť	25
	Tech.zhodnotenie trafostanice Trangoška	53
Stroje, príslušenstvo, zvláštne zariadenia	Technológia trafostanice Trangoška	80
	Súbor PC a tlačiarne	19

Dopravné prostriedky	Kassbohrer	271
Ostatné	Inventár Energetik	11
Inventár	Súbor nábytku Panoráma	19

Spoločnosť využíva pre činnosť „preprava na vlekoch“ pozemky, ktoré má prenajaté. Pozemky nie sú v majetku spoločnosti. Nájomné zmluvy sú uzatvorené s vlastníkmi Darina Pethová Lipt. Mikuláš a čiastočne Lesy SR štátny podnik Banská Bystrica a so združením majiteľov lesov pozemkové spoločenstvo Závažná Poruba. Najväčší objem z celkového množstva pozemkov predstavujú pozemky v katastri Urbár Ploštín.

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Súbor zákl. prostriedkov z tr.0	pre prípad poškodenia živelnou pohromou	Allianz-
Osobné automobily	poistenie zodpovednosti za škodu	Sl.poisť.,a.s.Bratislava
	poistenie pre prípad zničenia a odcudzenia	
Ceniny a cennosti	pre prípad odcudzenia	Allianz-
Snežné motorové vozidlá - leasing	pre prípad odcudzenia	Sl.poisť.,a.s.Bratislava
	pre prípad poškodenia alebo zničenia	Kooperatíva
		Allianz-
		Sl.poisť.,a.s.Bratislava
		Generali Slovensko

Šesťsedačková lanová dráha je poistená v Allianz – Slovenská poisťovňa, 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 v Kooperatíve.

Záložné právo je zriadené na :

- 1) na majetok hotel Ski a Telekomunikačná budova(Lízingová zmluva s ČSOB Leasing)
- 2) na majetok Hotel SKI, Hotel Liptov, Hotel Grand, všetok ostatný hnutelný a Telekomunikačná budova v 2 rade (Úverové zmluvy Tatra banka)
- 3) vzniklo záložné právo k pohľadávkam

Spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.

Spoločnosť neeviduje goodwill.

2. Dlhodobý finančný majetok

JASNÁ Nízke Tatry a.s. k 30.6.2009 nevlastní žiadne investičné cenné papiere, neovláda iné spoločnosti, nemá vplyv v žiadnej inej spoločnosti a ani nerealizovala vklady do iných spoločností.

3. Zásoby

3.1. Prehľad o stave zásob k 30.06.2009 :

Zásoby tak ako sú uvedené v riadkoch súvahy č. 32 až 39 predstavujú hlavne obchodný tovar na hotelových prevádzkach a materiál na hoteloch a lanových dráhach.

K zásobám nie je vytvorená opravná položka.

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	Pre prípad živelných pohrôm	Allianz a.s. Bratislava
Súbor zásob na tr. 1 vrátane predmetov postupnej spotreby	Pre prípad odcudzenia a pre prípad poškodenia živelnou pohromou	

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

Členenie pohľadávok z obchodného styku (účty skupiny 311) celkom vr. skupiny:

Obchodné pohľadávky (tis. EUR)	K 30.6.08	k 30.6.09
V lehote splatnosti	1 299	95
Po splatnosti	506	1 788
Do 30 dní	122	224
Do 90 dní	101	140
Do 180 dní	98	187
Do 360 dní	18	1 068
Nad 360 dní	167	169

Ostatné pohľadávky mimo pohľadávok z obchodného styku predstavovali daňové pohľadávky a né pohľadávky voči zamestnancom, pohľadávky voči nájomníkom bývalých podnikových bytov, náhrady za manká a škody a iné.

V priebehu prvého polroku 2009 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam vo výške 156 tis. EUR.

4. Finančné účty (r. 055)

Peňažné prostriedky :	149
pokladne spolu	5
peniaze na ceste	22
ceniny	26
bankové účty spolu	96

K 30.06.2009 nemala spoločnosť obmedzenie v používaní bankových účtov.

Spoločnosť má bankové účty v týchto bankách: ČSOB a.s., VÚB a.s., J&T Banka, TATRABANKA

6. Časové rozlíšenie (r. 061)

Významnými položkami nákladov budúcich období sú náklady na prevádzku – nájom, poistenie majetku a predplatné.

ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

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

K 30.06.2009 je hodnota upísaného základného imania spoločnosti 33 652 tis.EUR. Základné imanie pozostáva z 1 013 798 akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 33,193919 EUR .

Na riadnom valnom zhromaždení 29.6. 2009 bolo schválené navýšenie základného imania o 5 693 400 ks kmeňových, zaknihovaných, akcií na doručiteľa, pričom menovitá hodnota jednej akcie na doručiteľa je 33,00 € . Celkovo základné imanie je 221.534.128,694362 €, emisný kurz upísaných akcií 38 €.

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

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

	k 30.06.2008	k 31.06.2009
Zisk (strata) v tis. EUR	2 745	894
Počet vydaných bežných akcií (ks)	1 013 798	1 013 798
Zisk (strata) na akciu (Sk)	2,707	0,882

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v nasledujúcej tabuľke:

V tis. EUR	riadok	stav k 31.12.2008	prírastky	úbytky	stav k 30.06.2009
Základné imanie	069	33 652			33 652
Vlastné akcie (-)	070	0			0
Zmena základného imania	071	0			0
Pohl'.za upísané vl.imanie	072	0			0
Kapitálové fondy	073	2 298			2 298
-Emisné ážio	074	2 015			2 015
-Ostatné kapitálové fondy	075	283			283
Fondy zo zisku	080	1 409	26	0	1 436
-Zákonný rezervný fond	081	1 409	26	0	1 436
Minulé hospodárske výsledky	084	-241	236	0	- 6
-Nerozdelený zisk	085	0			0
- Neuhradená strata	086	- 241	236	0	- 6
Bežný hospodársky výsledok	087	262	894	262	894
Vlastné imanie celkom	067	37 380	1 156	262	38 274

Základné imanie pozostáva zo 1 013 798 bežných akcií na doručiteľa, zaknihovaných s menovitou hodnotou jednej akcie 33,193919EUR

Zákonný rezervný fond má výšku 1 436 tis. EUR

Hospodársky výsledok za rok 2008 vo výške 262 tis. EUR po schválení valným zhromaždením dňa 29.6.2009 bol preúčtovaný na nerozdelený zisk, ktorý sa použil na zníženie neuhradenej straty minulých období a pridel do rezervného fondu (10%) v zmysle platných stanov spoločnosti.

1.1 Štruktúra základného imania

Podľa vlastníkov

Vlastníci: k 30.06.2009	Podiel v %
Drobní akcionári	2,22 %
J & T PERSPEKTIVA	10,00 %
TATRY MOUNTAIN RESORTS SERVICES	87,78 %

Podľa emisií akcií

Emisia č. CS 000 901 1952 SKI	Druh akcií – bežné na doručiteľa zaknihované
Počet emitovaných akcií (ks) : 241 847	Menovitá hodnota celkom : 8 027 849,73 EUR
Menovitá hodnota 1 akcie : 33,193919 EUR	
Emisia č. CS 000 901 1952 SKI	Druh akcií – bežné na doručiteľa zaknihované
Počet emitovaných akcií (ks) : 7 464	Menovitá hodnota celkom : 247 759,41 EUR
Menovitá hodnota 1 akcie : 33,193919 EUR	
Emisia č. SK 112 000 2110 SKI	Druh akcií – bežné na doručiteľa zaknihované
Počet emitovaných akcií (ks) : 259 487	Menovitá hodnota celkom : 8 613 390,46 EUR
Menovitá hodnota 1 akcie : 33,193919 EUR	
Emisia č. SK 1120005527	Druh akcií – bežné na doručiteľa zaknihované
Počet emitovaných akcií (ks) : 120.000	Menovitá hodnota celkom : 3 983 270,28 EUR
Menovitá hodnota 1 akcie : 33,193919 EUR	
Emisia č. SK 1120006061	Druh akcií – bežné na doručiteľa zaknihované
Počet emitovaných akcií (ks) : 130.000	Menovitá hodnota celkom : 4 315 209,47 EUR
Menovitá hodnota 1 akcie : 33,193919 EUR	
Emisia č. SK 1120009156	Druh akcií – bežné na doručiteľa zaknihované
Počet emitovaných akcií (ks) : 255.000	Menovitá hodnota celkom : 8 464 449,345EUR
Menovitá hodnota 1 akcie : 33,193919 EUR	

K 30.06.2009 neboli vyplatené žiadne dividendy ani tantiémy.

2. Rezervy (r. 089)

V tis. EUR	Rezervy na sanáciu, rekultiváciu, iné	Rezerva na Nevyčerpané dovolenky	Rezerva na náklady auditu	Rezerva – iné
Krátkodobé r. 093				
Stav k 31.12.2008	x	102	6	5
Tvorba	x			
Preklasifikovanie z dlhodobých	x			
Zúčtovanie	x	29	6	4
Stav k 30.6.2009	x	73	0	1
Dlhodobé r.090 a 092				
Stav k 31.12.2008	8	x	x	17
Tvorba		x	x	
Zaúčtovanie	4	x	x	

Preklasifikovanie do krátkodobých		x	x	
Stav k 30.6.2009	4	x	x	17
Predpokladaný rok rozpustenia rezervy		2009		2009

3. Dlhodobé a krátkodobé záväzky (r. 095, 106)

Záväzky z obchodného styk (účty skupiny 321)

V tis.EUR	k 30.6.2009	k 30.6.2008
V lehote splatnosti	120	209
Po lehote splatnosti:	227	
30 dní	3	
90 dní	58	151
180 dní	43	67
360 dní	61	
360+ dní	62	523

Záväzky voči zamestnancom a záväzky zo sociálneho zabezpečenia predstavujú záväzky bežného obdobia, t.j. ktoré vznikli v júni 2009. 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 bežného obdobia. Tieto záväzky sú v lehote splatnosti.

Záväzky zo sociálneho fondu:

Sociálny fond sa tvoril prídedom 0.6% z objemu hrubých miezd v zmysle platného zákona. Sociálny fond sa čerpal na tieto účely: príspevok na stravu a ostatné

4. Bankové úvery a výpomoci

Spoločnosť splatila v r.2008 úver v ČSOB

Ďalej eviduje bankový úver od Tatra banky, ktorým sa zabezpečil investičný rozvoj. Spláca sa pravidelnými splátkami po dobu piatich rokov. Momentálny zostatok je vo výške 4 873 tis.EUR.

Spoločnosť v roku 2007 uzavrela úverovú zmluvu s Tatra bankou na svoju ďalšiu investičnú činnosť. Momentálny zostatok úveru je 6 066 tis. EUR.

5. Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období – významnú položku predstavuje finančný príspevok na snehové zábrany od Slov. poisťovne. Významnú položku tvorí aj dotácia so Slovenskej záručnej a rozvojovej banky k dokončeniu hotela Tri Studničky. Taktiež výnosy z predaja majetku, ktoré sa časovo rozlišujú až do r.2013

Spoločnosť nevykonávala v 1. polroku 2009 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 (najvýznamnejšie položky): v tis.EUR
K 30.6.2009

Tržby za lyžiarske vleky	5 113
Tržby za ubytovanie	1 150
Tržby za stravovacie služby	1 328
Tržby za obchodný tovar	142
Tržby z lyžiarskej školy	47
Tržby za zamestnanecké stravovanie	3
Tržby z prenájmu miestností	22
Tržby za požičiavanie lyží	138

Spotrebované nákupy a služby

Predaný tovar v nákupných cenách	104
Spotreba materiálu spolu	1 079
v tom najvýznamnejšie položky	
Spotreba drobného hm. majetku	87
Spotreba ostatného materiálu	24
Spotreba PHM	147
Spotreba súčiastok na opravu	39
Spotreba čistiacich prostr.	16
Spotreba lístkov na lanovky	107
Spotreba kancelárskych potrieb	5
Spotreba inštal. materiálu	7
Spotreba servítkov, obrúskov	5
Spotreba mazadiel	11
Spotreba skla, porcelánu	11
Spotreba ochranných nápojov	5
Spotreba – hyg.sety	5
Spotreba súčiastok na opravu vozidiel	53
Spotreba energií spolu	735
v tom najvýznamnejšie položky	
Spotreba elektrickej energie	628
Spotreba plynu	102
Spotreba vody	4
Nakupované služby spolu	1 837
v tom najvýznamnejšie položky	
Bežné opravy majetku	18
Opravy dopravných prostriedkov	21
Bežné opravy stroj.zar.	16
	3

Cestovné

Reklama, inzercia	101
Nájomné pozemky	265
Pranie, čistenie	9
Nájomné	152
Náklady na ost. služby nemat.povah	139
Hovorné -telefón	36
Strážna služba	19
Stočné	16
Prepravné	270
Náklady na hudbu a program	4
Právne služby	13
Admin.náklady	436

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a náklady na hospodársku činnosť

Najvýznamnejšie položky:

K najvýznamnejším položkám ostatných výnosov z hospodárskej činnosti patria ostatné výnosy – náhrady škôd od poisťovní (39 tis. EUR)

K najvýznamnejším položkám ostatných prevádzkových nákladov na hospodársku činnosť patrili náklady na odpis pohľadávky (11 tis. EUR),

Výnosy a náklady z finančnej činnosti

V tis. EUR	Výnosy	Náklady
Realizované kurzové zisky/straty	0	1
Úroky	78	281

IV. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2009 je 19%. V prvom polroku 2009 spoločnosť neúčtovala o dani z príjmov.

V. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Na účtoch investičného 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.

VI. ODMENY ORGÁNOV A MANAŽMENTU

V tis. EUR	Peňažné príjmy	Hodnota nepeňažných príjmov
Štatutárny orgán a dozorná rada	163	0
Riadiaci vrcholový a stredný manažment	542	0

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.

Nepeňažné príjmy členovia orgánov nemali.

VII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Meno	Sídlo
Tatry mountain resorts services, a.s.	SR

Transakcie so spriaznenými osobami v polroku 2009 (obchodný styk)

V tis. EUR	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Tatry mountain resorts services, a.s.	50	0	570	31

Prehľad o peňažných tokoch

/ v tisíc EUR /

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		c	bežné predch.
a	b		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu		894 2 745
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp.výsledok z bežnej činnosti	- 652	798
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 789	1 749
A.1.2.	Zostatok.hodnota dlhodob.nehmot.a hmot.majetku účtovaná pri predaji(s vvinomkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	- 42	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	- 3	- 49
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 550	- 99
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	282	385
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	- 78	- 249
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostr.a peňaž.ekvivalentom ku dňu účt.závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostr.a peňaž.ekvivalentom ku dňu účt.závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodob.majetku s výnimkou maj.,ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	- 11	- 668
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	- 2 039	- 271
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	4 696	- 4 909
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 348	- 5 010
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	3 040	5
A.2.3.	Zmena stavu zásob	307	96
A.2.4.	Zmena stavu krátkodob.finančn.majetku s výnimkou maj., ktorý je súčasťou peň.prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1	177
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	- 282	
A.5.	Príjmy z dividend a iných pod. na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest.činností		
A.6.	Výdavky na vyplat.dividendy a iné pod.na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činn.		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt.jedn., s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činn.		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúceho sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúceho sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 764	- 5 991
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 3 192	- 4 544
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	283	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotkou inej účt.jednotke v skupine		7 187
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného maj.používaného a odpis. nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	77	
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk.činn.		

B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 2 833	2 643
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účt.jednotky a fyz.osoby		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	- 3 002	- 592
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt.jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytn.na hlavnú činn.	- 758	- 260
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväz.z používania majetku,ktorý je predmetom zml. o kúpe prenajatej veci	- 2 244	- 852
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväz.za prenájom súboru hnuť./nehuť.maj.a odpis.nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činnosti	- 282	- 270
C.4.	Výdavky na vyplat.dividendy a iné pod.na zisku, s výnimkou tých,ktoré sa začleň.do prevádz.činn.		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj,obchod.alebo invest.činn.		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou,ak sú určené na predaj,obchod.alebo invest.činn.		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účt.jedn.,ak ich možno začleniť do fin.činn.		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin.činn.		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin.činn.		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 3 284	- 862
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	- 1 459	593
E.	Stav peňažných prostr.a peň.ekvivalentov na začiatku účt.obdobia	1 608	1 195
D.	Stav peňažných prostr.a peň.ekvivalentov na konci účt.obdobia	149	1 788
G.	Kurz.rozdiely vyčíslené k peň.prostriedkom a peň.ekvivalentom ku dňu účt.závierky		
H.	Stav peňažných prostr.a peň.ekvivalentov na konci účt.obdobia	149	1 788

Osoba zodpovedná za účtovnú závierku: (meno a podpis)	Osoba zodpovedná za účtovníctvo: (meno a podpis)	Podpis štatutárneho orgánu: (meno a podpis)
Ing. Jozef Hodek	Jarmila Vdovcová	