

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ATALIAN SK s. r. o.
Mlynské Nivy 73
821 05 Bratislava

Spoločnosť ATALIAN SK s.r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. marca 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 31. marca 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 23007/B). Premenovanie Spoločnosti na súčasné obchodné meno bolo v Obchodnom registri zapísané od 1.9.2011. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- upratovacie a čistiace práce v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- dezinfekcia súvisiaca s upratovacími a čistiacimi prácami v rozsahu voľnej živnosti
- čistenie komunikácií a odpratávanie snehu
- hubenie škodlivých živočíchov, rastlín, mikroorganizmov a potláčanie ďalších škodlivých činiteľov jedmi vrátane
- ochrannej dezinfekcie, dezinfekcie, deratizácie
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- čistenie kanalizačných systémov

2. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. 8. 2015 bol 307, z toho 16 vedúcich zamestnancov (v roku 2013- 2014 bol 384, z toho 16 vedúcich zamestnancov).

3. Právny dôvod na zostavenia riadnej účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. septembra 2014 do 31. augusta 2015.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. augustu 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 27.1.2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Mgr. Marián Čarnoký (od 11. septembra 2009 – platnosť trvá)
Pavel Novotný (od 11. septembra 2009 platnosť trvá)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. augustu 2015 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ATALIAN CZ s r.o., Česká republika	130 415	100	100
Spolu	130 415	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa k dátumu 31. 8. 2015 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ATALIAN Global Services 107, rue Edith Cavell – 94400 VIRTU-SUR-SEINE, FRANCE

Konsolidované účtovné závierky k 31. augustu 2015 bude možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v zmysle ustanovení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok zistený pri inventarizácii ako inventarizačný prebytok sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Nákup dlhodobého majetku od Spoločností v rámci skupiny ATALIAN sa pre účely účtovných odpisov posudzuje dĺžka životnosti majetku v skupine. Od 1.9.2011 Spoločnosť zmenila metódu odpisovania z regresívnej na rovnomernú vychádzajúc zo Zákona o daniach z príjmov č. 595/2003 Z.z. § 27. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 33,19 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého hmotného majetku a drobného dlhodobého hmotného majetku, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 12	lineárna	16,7 – 8,3
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný hmotný majetok	2 - 3	lineárna	50 – 33,3

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Ocenenie pohľadávok sa znižuje prostredníctvom opravnej položky.

Opravné položky sa v Spoločnosti tvoria k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti nasledovne

od 30 do 59 dní	od 60 do 89 dní	od 90 do 179 dní	od 180 do 359 dní	viac ako 360 dní
10%	15%	25%	50%	100%

Tvorbu Opravných položiek k pohľadávkam v Spoločnosti upravuje interná smernica skupiny Atalian International Pole.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) 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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom: Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom): Majetok, ktorý je predmetom finančného prenájmu, vykazuje jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným a výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

(n) 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. septembra 2014 do 31. augusta 2015 je uvedený v tabuľke na strane 6.

Spoločnosť k 31. 8. 2015 obstarala dlhodobý hmotný majetok vo výške 96 908,53 EUR.

Majetok spoločnosti je poistený z „Poistenia zodpovednosti za škodu“ krytie zahŕňa predmet činnosti Spoločnosti zapísaný v OR do výšky 1 000 000,- EUR.

Ďalším poistením majetku Spoločnosti je „Poistenie zodpovednosti za škodu“, ktorú poistený spôsobí svojej zamestnávateľskej organizácii zavineným porušením povinností pri plnení pracovných úloh do štvornásobku priemerného mesačného zárobku zodpovedného zamestnanca stanoveného ku dňu vzniku poistnej udalosti.

2. Dlhodobý finančný majetok

V sledovanom hospodárskom roku Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie (rok 2014-2015)

ATALIAN SK s r. o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31. 8. 2015

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	31.8.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.8.2015	31.8.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.8.2015	31.8.2014	31.8.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	2 787 735	79 561	368 366	0	2 498 931	2 214 310	266 016	368 366	0	2 111 961	573 425	386 970
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	301 933	20 290	40 243	0	281 981	249 851	36 797	40 243	0	246 405	52 083	35 576
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	8 182	96 909	105 091	0	0	0	0	0	0	0	8 182	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 097 850	196 760	513 699	0	2 780 911	2 464 161	302 813	408 608	0	2 358 365	633 690	422 546
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	3 097 850	196 760	513 699	0	2 780 911	2 464 161	302 813	408 608	0	2 358 365	633 690	422 546

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013-2014)

ATALIAN SK s r. o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31. 8. 2014

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	31.8.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.8.2014	31.8.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.8.2014	31.8.2013	31.8.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 591 963	254 559	58 786	0	2 787 735	2 058 912	214 244	58 846	0	2 214 310	533 051	573 425
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	282 600	33 216	13 883	0	301 933	227 556	36 178	13 883	0	249 851	55 044	52 083
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 551	282 380	277 749	0	8 182	0	0	0	0	0	3 551	8 182
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 878 113	570 155	350 418	0	3 097 850	2 286 468	250 422	72 729	0	2 464 161	591 646	633 690
Podielove cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	2 878 113	570 155	350 418	0	3 097 850	2 286 468	250 422	72 729	0	2 464 161	591 646	633 690

3. Zásoby

	K 31.8. 2014 EUR	K 31.8. 2015 EUR
- Posypová soľ	36 707	19 667
- Pracovné odevy (OPP)	1 301	2 783
- Náhradné diely	2 496	989
- Ostatné	1 222	1 174
- Nedokončená výroba	103 337	0
- Tovar		0
Spolu	41 727	24 613

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 8. 2014 EUR	(zvýšenie) EUR	(použitie) EUR	(rozpustenie) EUR	k 31. 8. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	7 789	27 118			34 907
Odúročenie kaucie	2 075	1 602		2 075	1 602
Spolu	9 864	27 118	-	0	36 510

Opravné položky tvoria zníženie hodnoty pohľadávok na základe jej vekovej štruktúry v zmysle internej smernice Skupiny. Vysporiadanie otvorených pohľadávok je predmetom ďalších obchodných jednání veriteľa a dlžníka.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	K 31. 8. 2014 EUR	K 31. 8. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 322 964	1 639 877
Pohľadávky po lehote splatnosti	310 560	96 523
Spolu	1 633 524	1 736 400

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

	31. 8. 2014 EUR	31. 8. 2015 EUR
Náklady budúcich období - poistenie majetku a automobilov	1 994	0
Ostatné náklady budúcich období	9 965	0
Príjmy budúcich období	0	6 965
Spolu	11 959	6 965

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy**Bežné účtovné obdobie (rok 2014-2015)**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 8. 2014 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 8. 2014 EUR
Ostatné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	93 008		16 127	-	76 881
Odmeny pracovníkom	10 663	14 575	13 283	-	11 955
Overenie účtovnej závierky	6 000	6 500	6 000	-	6 500
Brigádnické práce	0				0
Ostatné rezervy spolu	12 504	2 227	71		14 660
Ostatné rezervy spolu	122 175	23 302	35 481	-	109 995
Rezervy spolu	122 175	23 302	35 481	-	109 995
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	122 175	23 302	35 481	-	109 995

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013-2014)

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 8. 2013 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 8. 2014 EUR
Ostatné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	99 415	109 878	116 285	-	93 008
Odmeny pracovníkom	9 478	1 185		-	10 663
Overenie účtovnej závierky	6 000	6 000	6 000	-	6 000
Brigádnicke práce	219 422		219 422		0
Ostatné rezervy spolu	41 633	246 271	275 400		12 504
Ostatné rezervy spolu	375 948	363 334	617 107	-	122 175
Rezervy spolu	375 948	363 334	617 107	-	122 175
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	375 948	363 334	617 107	-	122 175

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 8. 2014 EUR	31. 8. 2015 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	14 445	17 670
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	836 391	845 613
Spolu krátkodobé záväzky	850 836	863 283
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	184 121	127 083
Spolu dlhodobé záväzky	184 121	127 083

V rámci krátkodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky voči spriazneným osobám nasledovne:

ATALIAN CZ s.r.o., Mladá Boleslav, Česká republika v celkovej výške 3505,42 EUR

CI Servis a.s., Slovenská republika, v celkovej výške 43 347,10 EUR

Atalian Facility SK s.r.o., Slovenská republika v celkovej výške 94081,73 EUR

Atalian Europe SA, v celkovej výške 20 200 EUR

Dlhodobé záväzky Spoločnosť neeviduje voči spriazneným osobám.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 8. 2014 EUR	31. 8. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	8 736	30 381
– zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	1 922	6 684

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. augustu 2014	1 922
Stav k 31. augustu 2015	6 684
Zmena	-4 762
z toho:	
– zaúčtované ako zvýšenie záväzku	-4 762

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 8. 2014 EUR	31. 8. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	24 343	24 095
Tvorba na ťarchu nákladov	11 684	11 208
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-11 931	-7 996
Stav k 31. augustu	24 095	27 307

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.8.2015 nečerpá žiadne úvery. Na prostriedky bežného účtu je poskytnutý kontokorentný úver s úverovým rámcom 200 000 EUR. Úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky a bianko zmenkou.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Tržby za vlastné výkony		Tovar		Spolu	
	1.9.-31.8.	1.9.-31.8.	1.9.-31.8.	1.9.-31.8.	1.9.-31.8.	1.9.-31.8.
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika	9 298 447	8 938 872	225 806	255 289	9 524 253	9 194 161
Spolu	9 298 447	8 938 872	225 806	255 289	9 524 253	9 194 161

2. Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a drobného hmotného majetku

	1.9.-31.8. 2014	1.9.-31.8. 2015
	EUR	EUR
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	8571	164555

V roku 2014- 2015 boli zaznamenané úbytky v dôsledku predaja, opotrebenia a nefunkčnosti majetku na základe inventarizácie.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	1.9.-31.8. 2014 EUR	1.9.-31.8. 2015 EUR
Poistné udalosti a zmluvné pokuty a penále	11 297	6 921
Iné	23	0
Spolu	11 320	6 921

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	1.9.-31.8. 2014 EUR	1.9.-31.8. 2015 EUR
Realizované kurzové zisky	254	9
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	254	9

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**I. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	1.9.-31.8. 2014	1.9.-31.8. 2015
	EUR	EUR
Personálny leasing	2 470 327	2 503 787
Ostatné subdodávky služieb	1 839 084	1 545 777
Opravy a udržiavanie	107 028	101 755
Nájomné	166 132	162 335
Telefónne poplatky	32 207	21 066
Audit	10 964	7 934
Náklady na reprezentáciu	6 818	14 196
Manažérske služby	192 000	242 400
Cestovné	8 010	7 203
Ostatné služby	187 474	342 006
Daňové poradenstvo a účtovné služby	0	0
Spolu	5 020 044	4 948 458

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	1.9.-31.8. 2014	1.9.-31.8. 2015
	EUR	EUR
Realizované kurzové straty	3 525	1 997
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	3 525	1 997

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	1.9. - 31.8. 2014			1.9. - 31.8. 2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	326 771		100,00 %	243 704		100,00 %
z toho teoretická daň 22 %			22,00 %			22,00 %
z toho teoretická daň 23 %		75 157	23,00 %		53 615	22,00 %
Daňovo neuznané náklady		44 381	13,58 %		75 127	30,83 %
Výnosy nepodliehajúce dani		563	0,17 %		25 857	10,61 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	326 771	85 235		243 704	64 454	
Splatná daň		85 242	26,09 %		64 454	26,45 %
Odložená daň		-4 504	-1,38 %		4 762	1,95 %
Celková vykázaná daň		80 738	24,71 %		69 216	28,40 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**I. Najatý majetok**

- Spoločnosť má administratívne priestory a skladové priestory v nájme od tretej osoby. Zmluvy pre administratívne priestory sú uzatvorené na dobu neurčitú. Nájomné zmluvy skladových priestorov sú uzatvorené na dobu neurčitú s 1-2 mesačnou výpovednou lehotou. Ročné nájomné predstavuje 98 592,67.- EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**I. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 56 981 EUR (v roku 2014: 53 200 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Bežné účtovné obdobie (rok 2014-2015)**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

a) transakcie s materským podnikom (ATALIAN CZ s.r.o.) :	1.9.-31.08.2014	1.9.-31.08.2015
	EUR	EUR
a1) prijatie pôžičky	0	0
a2) splátka úveru a pôžičky	0	0
a3) úroky z úveru a pôžičky	0	0
a4) poskytnutie pôžičky	0	0
a4) splátka poskytnutej pôžičky	0	
a5) úroky z poskytnutej pôžičky	13 933	13 933
a6) nákup služieb	206 231	54 343
a7) poskytnutie služieb	1 861	31 000
b) transakcie s pridruženými podnikmi:		
b1) poskytnutie služieb(Atalian Facility SK s.r.o.)	43 265	21 251
b1) nákup služieb a tovaru(Atalian Facility SK s.r.o.)	448 259	564 509
b1) poskytnutie pôžičky (Atalian Facility SK s.r.o.)	0	0
b1) splátka poskytnutej pôžičky (Atalian Facility SK s.r.o.)	0	0
b1) úroky z poskytnutej pôžičky (Atalian Facility SK s.r.o.)	0	0
b3) nákup služieb a tovaru(CI Servis a.s.)	246 066	361 846
b4) poskytnutie služieb a tovaru(CI Servis a.s.)	168 301	0
b1) poskytnutie pôžičky (CI Servis a.s.)	28 000	10 650
b1) splátka poskytnutej pôžičky (CI Servis a.s.)	0	0

b1) úroky z poskytnutej pôžičky (CI Servis a.s.)	287	875
--	-----	-----

c) transakcie s ostatnými podnikmi v skupine :

c1) poskytnutie pôžičky(Atalian Internationale SA, LUX)	100 000	250 000
c2) úroky z poskytnutej pôžičky(Atalian Internationale SA, LUX)	24 840	26524
b1) poskytnutie služieb (Atalian KAF Facility s.r.o. CZ.)	1 163	125 000
b1) nákup služieb a tovaru (Atalian KAF Facility s.r.o. CZ)	11 158	5 617

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013-2014)

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

b) transakcie s materským podnikom (ATALIAN CZ s.r.o.) :

	1.9.-31.08.2013 EUR	1.9.-31.08.2014 EUR
a1) prijatie pôžičky	0	0
a2) splátka úveru a pôžičky	0	0
a3) úroky z úveru a pôžičky	0	0
a4) poskytnutie pôžičky	132 000	0
a4) splátka poskytnutej pôžičky	195 000	
a5) úroky z poskytnutej pôžičky	13 953	13 933
a6) nákup služieb	222 440	206 231
a7) poskytnutie služieb	1 244	1861

b) transakcie s pridruženými podnikmi:

b1) poskytnutie služieb(Atalian Facility SK s.r.o.)	7 140	43 265
b1) nákup služieb a tovaru(Atalian Facility SK s.r.o.)	509 560	448 259
b1) poskytnutie pôžičky (Atalian Facility SK s.r.o.)	100 000	0
b1) splátka poskytnutej pôžičky (Atalian Facility SK s.r.o.)	100 000	0
b1) úroky z poskytnutej pôžičky (Atalian Facility SK s.r.o.)	635	0
b3) nákup služieb a tovaru(CI Servis a.s.)	265 858	246 066
b4) poskytnutie služieb a tovaru(CI Servis a.s.)	89 707	168 301
b1) poskytnutie pôžičky (CI Servis a.s..)	87 846	28 000
b1) splátka poskytnutej pôžičky (CI Servis a.s..)	77 000	0
b1) úroky z poskytnutej pôžičky (CI Servis a.s..)	635	287

c) transakcie s ostatnými podnikmi v skupine :

c1) poskytnutie pôžičky(Atalian Internationale SA, LUX)	100 000	0
c2) úroky z poskytnutej pôžičky(Atalian Internationale SA, LUX)	23 333	24 840
b1) poskytnutie služieb (Atalian KAF Facility s.r.o. CZ.)	842	1 163
b1) nákup služieb a tovaru (Atalian KAF Facility s.r.o. CZ)	26 299	11 158

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. auguste 2015 nastali v Spoločnosti zmeny, ktoré majú vplyv na hospodárenie nasledujúceho obchodného roku a verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

- 1) Od 1. Septembra 2015 bol ukončený zmluvný vzťah s významným zákazníkom so značným dopadom na tržby spoločnosti pre nadchádzajúce obdobie.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Bežné účtovné obdobie (rok 2014-2015)

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.08.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.08.2015 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	130 415	-	-	-	130 415
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	332	-	-	-	332
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	18 418	-	-	-	18 418
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-				-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 992 632	246 033	-		3 238 665
Neuhrazená strata minulých rokov	(178 946)	-	-	-	(178 946)
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	246 033	174 489	-	(246 033)	174 489
Spolu	3 208 884	420 522	-	(246 033)	3 383 373

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 246 033 EUR bol zúčtovaný takto:

	EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	246 033
Spolu	246 033

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie k 31.8.2015 vo výške 174 489,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013-2014)

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.08.2013 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.08.2014 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	130 415	-	-	-	130 415
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	332	-	-	-	332
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	18 418	-	-	-	18 418
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-				-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 662 701	329 931	-		2 992 632
Neuhradená strata minulých rokov	(178 946)	-	-	-	(178 946)
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	329 931	246 033	-	(329 931)	246 033
Spolu	2 962 851	575 964	-	(329 931)	3 208 884

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 329 931 EUR bol zúčtovaný takto:

	EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	329 931
Spolu	329 931

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. AUGUSTU 2015

PEŇAŽNÝ TOK NEPRIAMOU METÓDOU

Označenie položky	Obsah položky	Bežné obdobie 2015	Predchádzajúce obdobie 2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (-)	243 705	326 770
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov	75 029	- 24 128
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	196 457	240 336
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (v roku 2015 len dlhodobých)	-	253 773
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 21 164	- 2 120
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 41 332	-
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	- 58 932	- 8 571
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obehým majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obehného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	- 9 044	16 573
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- 69 162	- 28 386
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	- 61 535	179 640
A.2.3.	Zmena stavu zásob	121 651	134 679
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	309 690	319 217
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.6)	309 690	319 217
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností	- 66 264	- 117 384
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.9.)	243 426	201 833
B. Peňažné toky z investičných činností			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 90 398	- 278 254
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	164 555	8 571
B.7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky	- 260 630	-
B.9.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti	38 961	-
B.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	- 147 532	- 269 683
C. Peňažné toky z finančných činností			
C.	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. Až C.9.)	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	95 894	- 67 850
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	335 547	403 397
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	431 441	335 547
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. Závierka	-	-
	Kontrolné číslo - rozdiel medzi PS a KS fin. prostr.	95 894	- 67 850

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013-2014)**PEŇAŽNÝ TOK NEPRIAMOU METÓDOU**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
		2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z.S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (-/-)	326 770	423 359
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti	-24 128	452 144
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	240 336	212 938
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-253 773	233 257
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-2 120	6 897
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-8 571	-948
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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 hospodárenia z bežnej činnosti	16 575	-612 855
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-28 386	-440 777
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	179 640	-198 925
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-134 679	26 847
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	319 217	262 648
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.6)	319 217	262 648
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností	-117 384	-86 585
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.9.)	201 833	176 063
B. Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-278 254	-64 352
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	8 571	948
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté iným účtovným jednotkám, ktoré sú súčasťou konsol. celku		-51 114
B.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-269 683	-114 518
C. Peňažné toky z finančných činností			
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účt. jednotkou		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. Až C.2.9.)	0	-130 122
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. Až C.9.)	0	-130 122
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	-67 850	-68 577
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	403 397	471 974
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	335 547	403 397
	Kontrolné číslo - rozdiel medzi PS a KS fin. prostr.	- 67 850	- 68 577
		0	0

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.