

audítorská spoločnosť

AUDIT *Team*

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky zostavenej
k **31.08.2016** spoločnosti
ATALIAN SK s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti
ATALIAN SK s. r. o.**

Uskutočnili sme audit priloženej Účtovnej závierky podnikateľov v podvojnom účtovníctve spoločnosti ATALIAN SK s. r. o., Mlynské Nivy 73, 821 05 Bratislava 2, IČO: 36 040 801, ktorá obsahuje súčasti účtovnej závierky a to súvahu k 31. augustu 2016, výkaz ziskov a strát za obdobie od 1.9.2015 do 31.8.2016, t.j. k poslednému dňu hospodárskeho roka a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných pravidiel a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítorov, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní týchto rizík audítori berú do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, aby mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných pravidiel a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

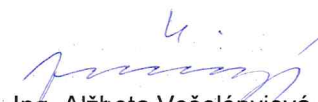
Podľa nášho názoru Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve poskytuje verný a pravdivý obraz finančnej situácie spoločnosti ATALIAN SK s. r. o. k 31. augustu 2016 a výsledku jej hospodárenia za obdobie od 1.9.2015 do 31.8.2016, t.j. za obdobie hospodárskeho roka, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

Bratislava, 31. októbra 2016

Audit team, spol. s r. o.
Hattalova 12, Bratislava
Licencia SKAU 151




Ing. Miriam Lehocká
Licencia SKAU 840
Zodpovedný audítor


Ing. Alžbeta Vešelényiová
Licencia SKAU 584

Súčasťou správy je: Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 0 8 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 0 9 3 7 0 2	X riadna	malá	od	9 2 0 1 5
IČO	mimoriadna	X veľká	do	8 2 0 1 6
3 6 0 4 0 8 0 1	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 9 2 0 1 4
SK NACE			do	8 2 0 1 5
8 1 . 2 9 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A T A L I A N S K s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M L Y N S K É N I V Y

Číslo

7 3

PSČ

Obec

8 2 1 0 5 B R A T I S L A V A 2 - R U Ž I N O V

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a I , o d d i e
I S r o , . v l o ž k a č . 2 3 0 0 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 5 3 6 3 5 9 9 7

E-mailová adresa

I V A N A . S A B O V A @ A T A L I A N . S K

Zostavená dňa:

2 7 . 0 9 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		7 3 8 2 4 4 6	5 1 0 7 2 6 9	
				2 2 7 5 1 7 7	4 4 8 3 7 3 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		3 1 7 4 8 6 7	9 4 4 1 9 4	
				2 2 3 0 6 7 3	4 2 2 5 4 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		0	0	
				0	0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		3 1 7 4 8 6 7	9 4 4 1 9 4	
				2 2 3 0 6 7 3	4 2 2 5 4 6	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 8 3 0 6 8 6	8 5 7 1 0 6	
				1 9 7 3 5 8 0	3 8 6 9 7 1	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		3 4 4 1 8 1	8 7 0 8 8
				2 5 7 0 9 3	3 5 5 7 5
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		0	0
				0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 1 6 8 7 7 4	4 1 2 4 2 7 0	
			4 4 5 0 4		4 0 2 8 1 8 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 9 4 5 6	1 9 4 5 6	
			0		2 4 6 1 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 9 4 5 6	1 9 4 5 6	
					2 4 6 1 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 2 3 7 9	2 2 3 7 9	
			0		1 9 4 2 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	
			0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	Netto 3
				Korekcia - časť 2	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	2 2 3 7 9	2 2 3 7 9	1 9 4 2 6
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 8 0 6 8 8 3	3 7 6 2 3 7 9	3 5 5 2 7 0 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 2 5 9 7 9 6	2 2 1 5 2 9 2	1 6 9 9 8 9 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 5 4 2	6 5 4 2	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 2 5 3 2 5 4	2 2 0 8 7 5 0		
			4 4 5 0 4		1 6 9 9 8 9 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 5 1 6 5 4 8	1 5 1 6 5 4 8		
					1 8 3 0 0 4 6	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 4 3 7 2	2 4 3 7 2		
					1 7 0 8 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 1 6 7	6 1 6 7		
					5 6 8 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

DIČ 2 0 2 0 0 9 3 7 0 2

IČO 3 6 0 4 0 8 0 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
Korekcia - časť 2		Netto			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 2 0 0 5 6		3 2 0 0 5 6
			0		4 3 1 4 4 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 6 1 4		1 0 6 1 4
					5 2 7 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 0 9 4 4 2		3 0 9 4 4 2
					4 2 6 1 6 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 8 8 0 5		3 8 8 0 5
			0		3 3 0 0 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 8 7 3		1 4 8 7 3
					6 9 6 5
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 3 9 3 2		2 3 9 3 2
					2 6 0 3 6

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 1 0 7 2 6 9	4 4 8 3 7 3 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 5 0 1 9 1 2	3 3 8 3 3 7 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 3 0 4 1 5	1 3 0 4 1 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 0 4 1 5	1 3 0 4 1 5
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 8 7 5 0	1 8 7 5 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 8 7 5 0	3 3 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		1 8 4 1 8



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 2 3 4 2 0 7	3 0 5 9 7 1 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 2 3 4 2 0 7	3 2 3 8 6 6 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (I-/429)	99		- 1 7 8 9 4 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 8 5 4 0	1 7 4 4 8 9
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 6 0 5 3 5 7	1 1 0 0 3 6 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 6 9 6 6 1	1 2 7 0 8 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 1 6 9 5	2 7 3 0 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 4 7 9 6 6	9 3 0 9 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		6 6 8 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 7 4 8 0 9	8 6 3 2 8 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 1 7 9 7 0	4 8 5 0 0 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 5 9 3 7 4	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 5 8 5 9 6	4 8 5 0 0 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 0 1 5 5 2	1 2 9 1 3 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 0 8 0 2	8 2 2 4 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 4 7 2 5	7 8 4 8 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 7 9 7 6 0	8 8 4 1 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 0 8 8 7	1 0 9 9 9 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		1 0 9 9 9 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 0 8 8 7	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 5 0 0 8 4 0	9 1 9 4 1 6 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 7 7 1 7 2 7	9 3 6 5 6 3 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 5 1 8 3 8	2 5 5 2 8 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 5 0 0 8 4 0	8 9 3 8 8 7 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 4 4 9	1 6 4 5 5 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 6 0 0	6 9 2 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 6 3 9 7 1 0	9 1 3 8 8 5 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 6 0 2 9 1	2 0 5 9 3 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 7 7 8 9 2	6 0 9 4 8 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 3 3 6 3 4 1	4 9 4 8 4 5 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 3 2 4 1 1 2	3 0 0 6 1 8 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 4 1 3 1 0 4	2 1 3 5 4 3 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 5 7 3 4 4	7 6 2 2 1 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 5 3 6 6 4	1 0 8 5 4 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 1 3 5	6 8 6 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 0 2 7 4 2	1 9 6 4 5 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 0 2 7 4 2	1 9 6 4 5 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 9 9	1 0 5 6 2 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	7 9 9 3	2 6 6 4 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 3 9 0 5	3 3 2 0 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 3 2 0 1 7	2 2 6 7 8 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 6 7 8 1 5 4	3 4 3 0 2 8 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 4 2 7 6	4 1 3 7 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 4 2 7 6	4 1 3 6 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 4 2 5 7	4 1 3 6 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 9	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 4 9 5 2	2 4 4 5 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 9 4 8 6	1 7 2 8 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 9 4 8 6	1 7 2 8 0
O.	Kurzové straty (563)	52	2 8 8	1 9 9 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 1 7 8	5 1 7 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 9 3 2 4	1 6 9 2 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 5 1 3 4 1	2 4 3 7 0 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 2 8 0 1	6 9 2 1 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 9 4 8 5	6 4 4 5 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 6 8 4	4 7 6 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 8 5 4 0	1 7 4 4 8 9

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. 2016 bol 658, z toho 17 vedúcich zamestnancov (v roku 2014- 2015 bol 307, z toho 16 vedúcich zamestnancov).

3. Právny dôvod na zostavenia riadnej účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2016 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 2015 do 31. augusta 2016.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. augustu 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 10.2.2016.

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 SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. augustu 2016 bola takáto:

	Podiel na základom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
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. 2016 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ATALIAN Global Services 107, rue Edith Cavell – 94400 VIRTY-SUR-SEINE, FRANCE

Konsolidované účtovné závierky k 31. augustu 2016 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 Spoločnosti v rámci skupiny ATALIAN sa pre účely účtovných odpisov posudzuje dĺžka životnosti majetku v skupine. Od 1.9.2011 Spoločnosť zmenila metódu odpisovania z degresívnej 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 odpočítat' 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 (lízing)

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 2015 do 31. augusta 2016 je uvedený v tabuľke na strane 6.

Spoločnosť k 31. 8. 2016 obstarala dlhodobý hmotný majetok vo výške 724 680,07 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

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31. 8. 2016

3. Zásoby

	K 31.8. 2015 EUR	K 31.8. 2016 EUR
- Posypová soľ	19 667	16 368
- Pracovné odevy (OPP)	2 783	1 669
- Náhradné diely	989	494
- Ostatné	1 174	925
- Nedokončená výroba	0	0
- Tovar	0	0
Spolu	24 613	19 457

4. Pohľadávky

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

	k 31. 8. 2015 EUR	(zvýšenie) EUR	(použitie) EUR	(rozpustenie) EUR	k 31. 8. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	34 907	7 994			42 901
Odúročenie kaucie	1 602				1 602
Spolu	36 510	7 994	-	0	44 504

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	K 31. 8. 2015 EUR	K 31. 8. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 639 877	1 886 173
Pohľadávky po lehote splatnosti	96 523	367 081
Spolu	1 736 400	2 253 254

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. 2015 EUR	31. 8. 2016 EUR
Náklady budúcich období - poistenie majetku a automobilov	6 965	14 873
Ostatné náklady budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	26 036	23 932
Spolu	33 001	38 805

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 2015-2016)**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 8. 2015 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 8. 2016 EUR
Ostatné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	76 881	59 839		-	136 720
Odmeny pracovníkom	11 955	1 456		-	13 411
Overenie účtovnej závierky	6 500	6 300	6 500	-	6 300
Brigádnické práce	0				0
Ostatné rezervy spolu	14 660		10 203		4 457
Ostatné rezervy spolu	109 995	67 595	16 703	-	160 887
Rezervy spolu	109 995	67 595	16 703	-	160 887
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	109 995	67 595	16 703	-	160 887

Bezprostredne predchádzajúce 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. 2015 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
Brigádnicke 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

3. Záväzky

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

	31. 8. 2015 EUR	31. 8. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	17 670	83 527
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	845 613	434 443
Spolu krátkodobé záväzky	863 283	517 970
 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	127 083	369 661
Spolu dlhodobé záväzky	127 083	369 661

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

ATALIAN CZ s.r.o., Mladá Boleslav, Česká republika v celkovej výške 2 028,41 EUR

CI Servis a.s., Slovenská republika, v celkovej výške 36 429,13 EUR

Atalian Facility SK s.r.o., Slovenská republika v celkovej výške 28 530,45 EUR

Atalian Europe SA, v celkovej výške 91 345,00 EUR

Dlhodobé záväzky Spoločnosť neeviduje voči spriazneným osobám.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 8. 2015 EUR	31. 8. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	30 381	0
– zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	6 684	0

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. augustu 2015	6 684
Stav k 31. augustu 2016	0
Zmena	6 684
z toho:	
– zaúčtované ako zníženie záväzku	6 684

5. Sociálny fond

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

	31. 8. 2015 EUR	31. 8. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	24 095	27 307
Tvorba na ťarchu nákladov	11 208	12 823
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-7 996	-18 435
Stav k 31. augustu	27 307	21 695

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 31.8.2016 nečerpá žiadne úvery. Na prostriedky bežného účtu je poskytnutý kontokorentný úver s úverovým rámcom 350 000 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.
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika	8 938 872	8 500 840	255 289	251 838	9 194 161	8 752 678
Spolu	8 938 872	8 500 840	255 289	251 838	9 194 161	8 752 678

2. Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a drobného hmotného majetku

	1.9.-31.8. 2015	1.9.-31.8. 2016
	EUR	EUR
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	164555	12449

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. 2015 EUR	1.9.-31.8. 2016 EUR
Poistné udalosti a zmluvné pokuty a penále	6 921	6 600
Iné	0	0
Spolu	6 921	6 600

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	1.9.-31.8. 2015 EUR	1.9.-31.8. 2016 EUR
Realizované kurzové zisky	9	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	9	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	1.9.-31.8. 2015	1.9.-31.8. 2016
	EUR	EUR
Personálny leasing	2 503 787	2 286 070
Ostatné subdodávky služieb	1 545 777	1 266 793
Opravy a udržiavanie	101 755	79 764
Nájomné	162 335	142 856
Telefónne poplatky	21 066	19 729
Audit	7 934	6 688
Náklady na reprezentáciu	14 196	5 759
Manažérske služby	242 400	219 228
Cestovné	7 203	2 003
Ostatné služby	342 006	290 387
Daňové poradenstvo a účtovné služby	0	17 063
Spolu	4 948 458	4 336 341

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	1.9.-31.8. 2015	1.9.-31.8. 2016
	EUR	EUR
Realizované kurzové straty	1 997	288
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	1 997	288

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. 2015			1.9. - 31.8. 2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	243 704		100,00 %	151 341		100,00 %
z toho teoretická daň 22 %			22,00 %			22,00 %
z toho teoretická daň 22 %		53 615	22,00 %		33 295	22,00 %
Daňovo neuznané náklady		75 127	30,83 %		55 220	36,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani		25 857	10,61 %		24 368	16,10 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	243 704	64 454		151 341	40 082	
Splatná daň		64 454	26,45 %		40 082	26,48 %
Odložená daň		4 762	3,15 %		-6 684	-4,42 %
Celková vykázaná daň		69 216	29,59 %		33 398	22,07 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. 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**1. 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 61 885 EUR (v roku 2015: 56 981 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Bežné účtovné obdobie (rok 2015-2016)**

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

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

	1.9.-31.08.2015 EUR	1.9.-31.08.2016 EUR
a1) prijatie pôžičky	0	0
a2) splátka úveru a pôžičky	0	310 000
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	12 024
a6) nákup služieb	206 231	29 162
a7) poskytnutie služieb	1 861	0

b) transakcie s pridruženými podnikmi:

b1) poskytnutie služieb(Atalian Facility SK s.r.o.)	43 265	34 061
b1) nákup služieb a tovaru(Atalian Facility SK s.r.o.)	448 259	499 019
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	416 388
b4) poskytnutie služieb a tovaru(CI Servis a.s.)	168 301	0
b1) poskytnutie pôžičky (CI Servis a.s.)	28 000	50 000
b1) splátka poskytnutej pôžičky (CI Servis a.s.)	0	54 720

b1) úroky z poskytnutej pôžičky (CI Servis a.s.)	287	970
--	-----	-----

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)	24 840	31 263
b1) poskytnutie služieb (Atalian KAF Facility s.r.o. CZ.)	1 163	0
b1) nákup služieb a tovaru (Atalian KAF Facility s.r.o. CZ)	11 158	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014-2015)

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

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

	1.9.-31.08.2014 EUR	1.9.-31.08.2015 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

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

Po 31. auguste 2016 nastali v Spoločnosti zmeny, ktoré majú vplyv na hospodárenie nasledujúceho obchodného roku a verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

- 1) Od 1. Septembra 2016 došlo k právnomu aktu zlúčenia fúziou spoločností Atalian SK s.r.o. a Atalian Facility SK s.r.o., pričom nástupníckou organizáciou sa stala spoločnosť Atalian SK s.r.o.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Bežné účtovné obdobie (rok 2015-2016)

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

	Stav 31.08.2015 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	3 238 665	174 489	-		3 413 154
Neuhradená strata minulých rokov	(178 946)	-	-	-	(178 946)
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	174 489	118 540	-	(174 489)	118 540
Spolu	3 383 373	293 029	-	(174 489)	3 501 913

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 174 489 EUR bol zúčtovaný takto:

	EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	174 489
Spolu	174 489

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie k 31.8.2016 vo výške 118 540,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Bezprostredne predchádzajúce 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
Neuhradená 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

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. AUGUSTU 2016

PEŇAŽNÝ TOK NEPRIAMOU METÓDOU

Označenie položky	Obsah položky	Predchádzajúce obdobie 2015	Bežné obdobie 2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (-)	243 705	151 341
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov	75 029	140 531
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	196 457	202 742
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (v roku 2015 len dlhodobých)	-	-
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 21 164	- 5 804
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 41 332	- 44 257
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	- 58 932	- 12 150
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	- 9 044	- 1 996
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- 69 162	- 518 833
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	- 61 533	511 680
A.2.3.	Zmena stavu zásob	121 651	5 157
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	289 876
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.6)		309 690	289 876
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností	- 66 264	- 47 373
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	243 426	242 503
B. Peňažné toky z investičných činností			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 90 398	- 724 679
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	164 555	12 448
B.7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky	- 260 650	313 498
B.9.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti	38 961	44 845
B.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	- 147 532	- 353 888
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	- 111 385
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	335 547	431 441
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	431 441	320 056
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. prost.	95 894	- 111 385
		0	-

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014-2015)**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 obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	- 9 044	16 575
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- 69 162	- 28 386
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	- 61 533	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.	Čistý peňažný tok 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	- 260 650	-
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

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.

