

Atena

PRACOVNÁ AGENTÚRA

Výročná správa

spoločnosti

ATENA – PERSONAL CONSULTING s.r.o.

k 31.12.2015

1. Základné údaje spoločnosti

Obchodné meno:	ATENA-PERSONAL CONSULTING, s.r.o.
Sídlo:	Komenského 1207/13, 050 01 Revúca
IČO:	46 004 441
Zápis v Obchodnom registri:	Okresný súd Banská Bystrica, Oddiel Sro, vložka č. 19605/S
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným

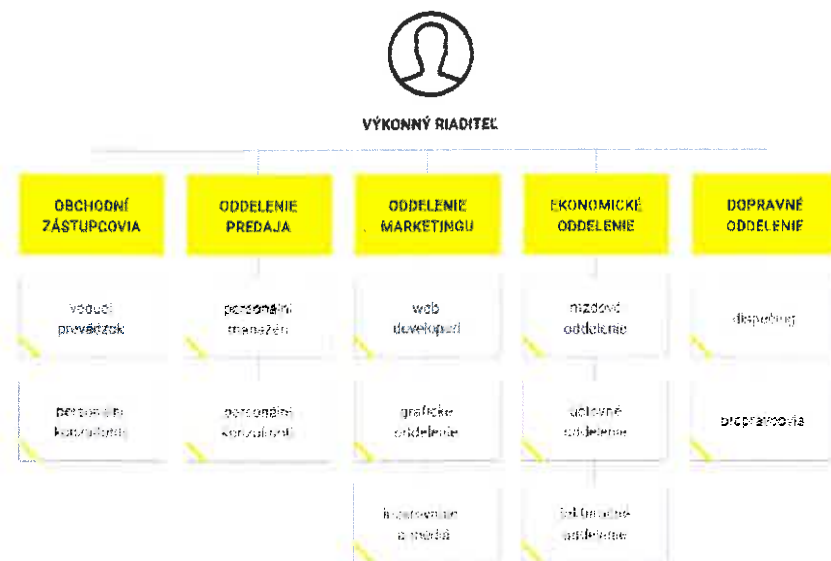
Spoločnosť ATENA-PERSONAL CONSULTING, s.r.o. je personálno-poradenská spoločnosť. Ako jediná spoločnosť na trhu práce vyvíja vlastný personálny informačný systém. Každoročne zaznamenávame nárast klientov, čím si zabezpečila stabilné postavenie na trhu.

Spoločnosť má povolenie na činnosť agentúry dočasného zamestnávania ako aj povolenie na sprostredkovanie zamestnania za úhradu na Slovensku, povolenie na personálny lízing v Nemecku. V apríli 2016 začala spoločnosť vykonávať personálny lízing aj v Rakúsku. Okrem uvedených činností je predmetom podnikania spoločnosti aj:

výroba a hutnícke spracovanie kovov	prenájom hnutelných vecí
vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti	reklamné a marketingové služby
výroba jednoduchých výrobkov z kovu	počítačové služby
opracovanie kovu jednoduchým spôsobom	činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
spostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu	projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
vykonávanie vzdelávacích programov v oblasti sociálnych služieb zameraných na vykonávanie vybraných pracovných činností a na ďalšie vzdelávanie	služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
administratívne služby	uskutočňovanie stavieb a ich zmien
spostredkovateľská činnosť v oblasti služieb	prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
cestná motorová doprava vykonávaná osobnými vozidlami do 9 miest na sedenie	ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
poskytovanie služieb pre rodinu a domácnosť	poskytovanie sociálnych služieb
poskytovanie krátkodobej pomoci pri opatere detí a starších osôb	dopravná zdravotná služba
vyučovanie v odbore cudzích jazykov, prekladateľské a tlmočnicke služby –anglický jazyk	vyučovanie v odbore cudzích jazykov, prekladateľské a tlmočnicke služby – nemecký jazyk
sťahovacie služby	vedenie účtovníctva
čistiace a upratovacie služby	poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

Spoločnosť je zapísaná v registri poskytovateľov sociálnych služieb Banskobystrického kraja.

Organizačná štruktúra spoločnosti ATENA-PERSONAL CONSULTING, s.r.o.



2. Dôležité udalosti

V roku 2015 schválil konateľ Mgr. Marián Klímo:

- účtovnú závierku za rok 2014,
- návrh na rozdelenie zisku dosiahnutého v roku 2014.

V roku 2015 nedošlo k zmene štatutárnych orgánov spoločnosti. Štatutárom spoločnosti ATENA PERSONAL CONSULTING s.r.o. je jediný konateľ:

Tabuľka č. 1 – Informácie o štatutárnych orgánoch spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZIv %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mgr. Marián Klímo		100	100	
Spolu		100	100	

V priebehu roka 2015 nenastali zmeny v účtovných zásadách ani účtovných metódach, v dôsledku čoho k ovplyvneniu hodnoty majetku, záväzkov a vlastného imania nedošlo.

Spoločnosť ATENA-PERSONAL CONSULTING, s.r.o. k 31.12.2015 nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Od obdobia skončenia účtovného obdobia 2015 do dňa podania daňového priznania nastala udalosť, ktorá by mali osobitný význam na činnosť spoločnosti – spoločnosť sa rozhodla rozšíriť svoje podnikateľské aktivity aj na území Českej republiky a to založením odštepného závodu, ktorej predmetom činnosti bude – Výroba, obchod a služby.

ATENA-PERSONAL CONSULTING, s.r.o. nenadobudla v roku 2015 žiadne vlastné obchodné podiely a nemá náklady na výskum a vývoj.

3. Hodnotenie činnosti spoločnosti

Spoločnosť ATENA - PERSONAL CONSULTING s.r.o. vykázala v roku 2015 účtovný zisk **26 460,57€**.

Prvotným zámerom spoločnosti bola ponuka novej formy pracovnej sily – ponuka opatrovateľských služieb. Postupným vývojom, zdokonaľovaním sa a zberom skúseností sa vyvinula personálna služba – dočasné práce. Forma personálnej služby Dočasné práce je na slovenskom trhu už dobre známou a využívanou personálnou službou. Jej podstata spočíva v pridelení zamestnanca na výkon dohodnutého druhu prác u klienta na krátku, vopred dohodnutú dobu.

Tabuľka č. 2 – Informácie k o počte zamestnancov

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	527	481
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

Spoločnosť v budúcich obdobiach predpokladá nárast obratu a zároveň aj nárast zamestnancov. Jednak interných zamestnancov a jednak zamestnancov na personálny leasing.

4. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie údajov v nej obsiahnutých

Spoločnosť ATENA-PERSONAL CONSULTING, s.r.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovná závierka okrem všeobecných náležitostí obsahuje: Súvahu, výkaz ziskov a strát a Poznámky. Výnosy spoločnosti v roku 2015 predstavovali celkom 7 319 693,21 €, náklady boli vo výške 7 293 232,64 €, účtovný zisk vo výške 26 460,57 €, čistý obrat spoločnosti 7 293 296 €. Spoločnosť v roku 2015 nedosiahla žiadne tržby zo sociálnych služieb na Slovensku, iba v zahraničí.

Spoločnosti ATENA-PERSONAL CONSULTING, s.r.o. vyplýva zákonná povinnosť overenia účtovnej závierky audítorm. Správa nezávislého audítora bude zverejnená v zákonnej lehote t.j. do 31.12.2016.

5. Finančná situácia

Spoločnosť ATENA - PERSONAL CONSULTING s.r.o. v roku 2015 platila všetky povinné odvody a dane vyplývajúce pre ňu zo zákonov v zákonom stanovenej lehote. Spoločnosť bola druhotne platobne neschopná a mala povolený kontokorentný úver v limite 400 000 € na prevádzkové potreby.

➤ Informácie o pohľadávkach

Spoločnosť k 31.12.2015 evidovala pohľadávky z obchodného styku vo výške 924 757 €. Z toho bolo v lehote splatnosti 766 459,66 €.

➤ Informácie o záväzkoch

Spoločnosť k 31.12.2015 evidovala krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 113 718 €. Z toho bolo v lehote splatnosti 95 975,83 €.

▼ **Finančné ukazovatele**

	ROK 2015	ROK 2014
ROA – rentabilita celkového kapitálu	3,71	13,02
ROE – rentabilita vlastného kapitálu (%)	11,27	27,71
Rt – rentabilita tržieb (%)	0,36	1,1
Rentabilita nákladov (%)	0,36	1,11
Rentabilita tržieb Rt II. (%)	0,72	1,82
L1 - Likvidita 1.stupňa (%)	2,03	15,79
L2 - Likvidita 2.stupňa (%)	137,35	184,20
L3 - Likvidita 3.stupňa (%)	137,36	184,22
Podiel pohľ. na obežných aktívach (%)	98,52	91,42
Čistý pracovný kapitál (%)	28,39	45,72
Obrátka celkových aktív (za rok)	5,16	7,14
Doba obratu celkových aktív (dni)	69,79	50,40
Obrátka pohľadávok (rok)	5,35	7,95
Priemerná doba inkasa (dni)	67,28	45,28
Obrátka záväzkov (rok)	7,36	13,35
Doba obratu záväzkov (dni)	48,89	26,96
Pomer vl.kapitálu a celkových aktív (%)	16,60	28,45
Pomer cudz.kap. a celkových aktív (%)	83,40	65,08

➤ **Informácie o nákladoch**

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014	Rok 2013
Výrobná spotreba	3 229 877	3 529 835	2 988 627
Osobné náklady	3 939 845	2 021 360	1 129 150
Dane a poplatky	3 022	37 023	3 105
Odpisy	5 306	3 529	2 865
Zostatková cena pred. majetku a materiálu	0	0	0
Ostatné náklady na hospod. činnosť	80 423	50 688	62 622
Nákladové úroky	3 554	431	0
Kurzové straty	5 494	1 208	380
Ostatné náklady z FČ	3 330	2 513	1 398
Náklady celkom	7 270 851	5 646 587	4 188 147

➤ **Informácie o výnosoch**

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014	Rok 2013
Tržby za služby	7 293 296	5 703 198	4 368 999
Tržby z predaja majetku a materiálu	0	50	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15 998	46 629	16 336
Výnosové úroky	6 804	57	109
Kurzové zisky	3 595	220	15
Ostatné výnosy z FČ	0	0	0
Výnosy celkom	7 319 693	5 750 154	4 385 459

6. Budúci vývoj

Plánovaný cash flow zabezpečí dostatok zdrojov a potrebnú likviditu počas celého roka.

Manažment spoločnosti pokračuje v rozširovaní podnikania v oblasti personálnych služieb.

Valnému zhromaždeniu bude predložený návrh na schválenie hospodárskych výsledkov nasledovne:

Na základe skutočných celkových výnosov a nákladov v roku 2015 spoločnosť dosiahla zisk pred zdanením	48 842,00 €
Splatná daň	44 955,53 €
Odložená daň – odložená daňová pohľadávka	22 574,10 €
Čistý zisk po zdanení	26 460,57 €

Návrh na schválenie zisku za rok 2015 - prevod na účet nerozdelený zisk minulých období spoločnosti vo výške

26 460,57 €

.....
konateľ

ATENA – PERSONAL CONSULTING s.r.o.

V Banskej Bystrici, dňa 25.07.2016

Súčasťou výročnej správy je účtovná závierka za rok 2015.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **ATENA- PERSONAL CONSULTING s.r.o.** IČO 46004441, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon a účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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 audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykonáva špecifický predmetu činnosti, ktorým je poskytovanie služieb sociálnej pomoci oslobodených od dane podľa §30 zákona č.222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty. Uvedené skutočnosti nie sú dostatočne overené praxou a nie sú jednoznačné stanoviská pre aplikáciu zákona č.222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v priamej súvislosti s §30 uvedeného zákona. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie. Nemohla som získať dostatočné vyhovujúce dôkazy o správnosti výpočtu DPH. Následkom tejto skutočnosti som nemohla určiť, či si zaúčtované položky DPH nevyžadujú úpravu.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Moje stanovisko k účtovnej závierke za bežné obdobie je modifikované aj z dôvodu možného vplyvu tejto skutočnosti na porovnateľné údaje za predchádzajúce roky.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **ATENA- PERSONAL CONSULTING s. r. o.** k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na môj názor upozorňujem na poznámky k účtovnej závierke Čl. IV .bod IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt.

V Banskej Bystrici, 20. decembra 2016

Ing. Jana Mundierová
Číslo licencie 385

adresa: Na Čiertolí 18
974 09 Banská Bystrica



Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5

Spoločníkom spoločnosti **ATENA- PERSONAL CONSULTING s.r.o.**

I. Overila som účtovnú závierku **ATENA- PERSONAL CONSULTING s.r.o.** IČO 46004441 k 31. decembru 2015, ku ktorej som dňa 20. decembra 2016 vydala správu audítora a v ktorej som vyjadrila svoj názor v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **ATENA- PERSONAL CONSULTING s.r.o.** IČO 46004441, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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 audítora,

vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky .

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykonáva špecifický predmet činnosti, ktorým je poskytovanie služieb sociálnej pomoci oslobodených od dane podľa §30 zákona č.222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty. Uvedené skutočnosti nie sú dostatočne overené praxou a nie sú jednoznačné stanoviská pre aplikáciu zákona č.222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v priamej súvislosti s §30 uvedeného zákona . Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom ,keď budú k dispozícii právne precedensy , prípadne oficiálne interpretácie. Nemohla som získať dostatočné vyhovujúce dôkazy o správnosti výpočtu DPH. Následkom tejto skutočnosti som nemohla určiť či si zaúčtované položky DPH nevyžadujú úpravu. Moje stanovisko k účtovnej závierke za bežné obdobie je modifikované aj z dôvodu možného vplyvu tejto skutočnosti na porovnateľné údaje za predchádzajúce roky.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **ATENA- PERSONAL CONSULTING s. r. o.** k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na môj názor upozorňujem na poznámky k účtovnej závierke Čl. IV .bod IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt.

V Banskej Bystrici, 20. decembra 2016

Ing. Jana Mundierová
Číslo licencie 385

adresa: Na Čiertolí 18
974 09 Banská Bystrica



II. Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 až 7 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti **ATENA- PERSONAL CONSULTING s.r.o.** v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

V Banskej Bystrici 20. decembra 2016

Ing. Jana Mundierová
Číslo licencie 385

Adresa: Na Čiertolí 18
974 09 Banská Bystrica



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2015

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 Ć 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 2023187474	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2015
IČO 46004441	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 12 2015
SK NACE 88.99.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2014 do 12 2014

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ATENA - PERSONAL CONSULTING s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KOMENSKÉHO

Číslo

1207 / 13

PSČ

Obec

05001 REVÚCA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Banská Bystrica

Odd. | S r o , v l o ž k a č . 19605 / S

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

30.06.2016

Schvátená dňa:

. . 20

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

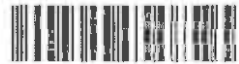
Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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	1 4 5 4 7 5 0	1 4 1 3 9 5 5			
			4 0 7 9 5		7 9 8 4 7 5		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 5 3 3 7	2 0 8 7 1			
			1 4 4 6 6		6 2 9 8		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	9 0 7 1	5 9 3 5			
			3 1 3 6		2 3 5 6		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	9 0 7 1	5 9 3 5			
			3 1 3 6		2 3 5 6		
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					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 6 2 6 6	1 4 9 3 6			
			1 1 3 3 0		3 9 4 2		
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 6 2 6 6	1 4 9 3 6			
			1 1 3 3 0		3 9 4 2		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
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			
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			
A.III.1.	Pocíelové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Pocíelové 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			



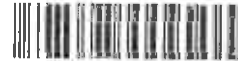
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 4 0 9 5 0 0	1 3 8 3 1 7 1		
			2 6 3 2 9		7 8 4 7 4 2	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 6	6 6		
					6 9	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 6	6 6		
					6 9	
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 2 5 7 4	2 2 5 7 4		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
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			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 2 5 7 4	2 2 5 7 4	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 6 6 7 2 6	1 3 4 0 3 9 7	
			2 6 3 2 9		7 1 7 4 2 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 5 1 0 8 6	9 2 4 7 5 7	
			2 6 3 2 9		7 1 2 2 3 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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

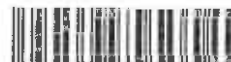


Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 0 1 3 4	2 0 1 3 4	6 7 2 5 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 6 5 7 5	1 6 5 7 5	6 4 7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

Označenie 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	1 4 1 3 9 5 5	7 9 8 4 7 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 3 4 6 8 5	2 2 7 1 3 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
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	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie 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		
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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 0 2 7 2 4	1 5 8 6 9 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 0 2 7 2 4	1 5 8 6 9 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 6 4 6 1	6 2 9 4 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 7 9 2 7 0	5 1 9 6 3 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 9 3 4	- 2 0 5 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti 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 účasti 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.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 9 3 4	- 2 0 5 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie 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		
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	6 9 9 0 8 3	3 6 6 7 5 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 1 3 7 1 8	1 1 4 0 2 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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	1 1 3 7 1 8	1 1 4 0 2 7
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 2 2 8 7 3	1 7 4 4 7 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 3 5 5 5	6 2 4 5 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 9 8 9 4	6 4 9 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 9 0 4 3	9 3 1 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 8 3 7 9 3	9 5 7 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 3 7 9 3	9 5 7 0 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 9 1 4 6 0	5 9 2 3 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		5 1 7 0 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		5 1 7 0 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 0 6 3 4 1 9	2 1 7 3 3 6 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 3 9 9	2 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		
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		
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	6 8 0 4	5 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6 8 0 4	5 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 5 9 5	2 2 0
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	1 2 3 7 8	4 1 5 2
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	3 5 5 4	4 3 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 5 5 4	4 3 1
O.	Kurzové straty (563)	52	5 4 9 4	1 2 0 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 3 3 0	2 5 1 3



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

Všeobecné informácie

I.1 Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno účtovnej jednotky: ATENA-PERSONAL CONSULTING, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Komenského 1207/13, 050 01 Revúca

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Účtovné obdobie: Kalendárny rok 2015

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť má povolenie na činnosť agentúry dočasného zamestnávania ako aj povolenie na sprostredkovanie zamestnania za úhradu. Okrem uvedených činností je predmetom podnikania spoločnosti aj:

- poskytovanie služieb pre rodinu a domácnosť,
- poskytovanie sociálnych služieb – opatrovanie,
- poskytovanie krátkodobej pomoci pri opatere detí a starších osôb,
- vedenie účtovníctva,
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia splňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000€, ale nepresiahla 4 000 000 €, čistý obrat presiahol 700 000 €, ale nepresiahol 8 000 000 € a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50.

Názov položky	Rok 2014	Rok 2013
Netto aktíva	798 475 €	740 111 €
Čistý obrat celkom	5 703 197 €	4 368 999 €
Počet zamestnancov	481	432

Účtovná jednotka splňa veľkostné podmienky na zaradenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74).

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

04.11.2015

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna Mimoriadna

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Účtovná jednotka **nie** je súčasťou konsolidovaného celku a preto nemá pre túto časť náplň.

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	527	481

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) - d)

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárneho	dozorného	iného	štátutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	125 540,78 €					
	0 €					
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	4 065,00 €					
	0 €					
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Použitie finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady ani účtovné metódy, v dôsledku čoho k ovplyvneniu hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania nedošlo. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období implementovala nový účtovný softvér a zmenila analytické účty v účtovom rozvrhu.

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	
Záväzky	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Pohľadávky z obchodného styku	Rizikovosť pohľadávky	15 367,68 €

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Mzdová evidencia, zmluvy	183 792,57 €

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednota pre túto časť nemá náplň.

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Účtovná jednota pre túto časť nemá náplň.

III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

Účtovná jednota nepoužila dobrovoľné ocenenie obchodných podielov metódou vlastného imania.

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér – SOFTIP PROFIT	2	50 %	podľa účtovných odpisov
Dochádzkový softvér - APIS	4	25 %	podľa účtovných odpisov
Server 1	4	25 %	rovnomerná
Server 2	4	25 %	rovnomerná
Škoda Fabia	4	25 %	rovnomerná
Škoda Fabia Combi	4	25 %	rovnomerná
Ford S-Max Van	4	25 %	rovnomerná
Projektor EPSON EB- X14	4	25 %	rovnomerná

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednota pre túto časť nemá náplň.

III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období	16 406,39 €	Nesprávne účtovanie
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	2 503,84 €	Elektrická energia 2014

ČL IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Charakteristika Goodwilu:

Účtovná jednota pre túto časť nemá náplň.

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednota pre túto časť nemá náplň.

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	Nemá náplň	

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Kontokorentný úver od Slovenskej sporiteľni, a.s.	291 459,71 €	

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Výška úverového rámca je 400 000 €. Splatnosť kontokorentného úveru je 30.06.2016. Úroková sadzba je premenná. Výška úrokovej sadzby je 1 M EURIBOR + marža 2,65 % p.a. Pohľadávka banky je zabezpečená 1. záložným právom k nehnuteľnostiam, 2. záložným právom k pohľadávke, 3. vinkuláciou poisťného plnenia z poistenia dlžníka, 4. vlastnou blankozmenkou dlžníka na rad s doložkou bez protestu.

IV. 4 Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednota pre túto časť nemá náplň.

IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nemá náplň		

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné pokuty penále a úroky z omeškania	8 663,90 €	14 178,08 €
Dorubenie DPH	0 €	31 209,23 €

Ďalšie dôležité informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

V roku 2015 na účte 545100 bola zaúčtovaná pokuta na základe rozhodnutia Inšpektorátu práce vo výške 5 000 € a pokuty od Sociálnej poisťovne vo výške 2 727,90 €.

Č. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednota pre túto časť nemá náplň.

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť má v prenájme kancelárske priestory na Námestí SNP 14 Banská Bystrica od spoločnosti VODNÝ HRAD, s.r.o. na základe nájomných zmlúv o nájme nebytových priestorov č. 01-2012,02-2013,08-2015, ako aj kancelárske priestory na ulici Komenského 40 v Revúcej na základe zmluvy o nájme nebytových priestorov č. 09/2015 od prenajímateľa Stredná odborná škola Revúca.

Spoločnosť má byty v podnájme na základe nájomných zmlúv. Byty sa nachádzajú na ulici: 9. mája 28 Banská Bystrica, 9. mája 30 Banská Bystrica.

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	16 369,54 €	
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	9 338,21 €	
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Ďalšie dôležité informácie o podmienených záväzkoch:

V. 2 Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednota nemá pre túto časť náplň.

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	35 901,17	0 €
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Čl. VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

VI. a) – j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Ďalšie dôležité informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky:

Spoločnosť sa rozhodla založiť odštepny závod v Českej republike, ktorého predmetom činnosti bude - Výroba, obchod a služby.

Čl. VII. Ostatné informácie

Účtovná jednota pre túto časť nemá náplň.

