

Čl. I 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 2018

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 **veľkej účtovnej jednotky** sa zatriedi taká účtovná jednotka, ktorá spĺňa v dvoch po sebe bezprostredne predchádzajúcich účtovných obdobiach aspoň dve z týchto podmienok:

a) celková suma majetku presiahla 4 000 000 eur,

b) čistý obrat presiahol 8 000 000 eur,

c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50.

Názov položky	Rok 2017	Rok 2016
Netto aktíva	2 167 228 €	1 667 921 €
Čistý obrat celkom	10 822 516 €	9 156 114 €
Počet zamestnancov	441	306

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zaradenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

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

28.6.2018

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	328	441

I.6 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	147 336 €					
	152 614 €					
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	5 278 €					
	22 860 €					
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Použité finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

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

áno nie

II. 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.

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

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

II. 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	Reálnou hodnotou	
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	

II. 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	30 465 €

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

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Mzdová evidencia, zmluvy	65 424 €

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

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

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

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

II. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné ocenenie obchodných podielov metódou vlastného imania.

II. 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 roky	50 %	podľa účtovných odpisov
Softvér – Easy Redmine	2 roky	50 %	podľa účtovných odpisov
Dochádzkový softvér - APIS	4 roky	25 %	podľa účtovných odpisov
Server 1	4 roky	25 %	rovnomerná
Server 2	4 roky	25 %	rovnomerná
Ford S-Max Van	4 roky	25 %	rovnomerná
Projektor EPSON EB-X14	4 roky	25 %	rovnomerná
Server - Power Edge R720+Canoni-SENSYS	4 roky	25 %	rovnomerná
Televízor Samsung 65" QE65Q7F	4 roky	25 %	rovnomerná
Kiosk 55 palc.-dotykový	4 roky	25 %	rovnomerná

Safetica Auditor-Subscription	2 roky	50 %	podľa účtovných odpisov
-------------------------------	--------	------	-------------------------

- 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.

II. 4 g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

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

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky

III. 1 Informácie k údajom vykázaným na strane aktív:

III.1 a.1) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Názov	začiatkový stav	prírastky	úbytky	konečný stav
Projektor EPSON EB-X14	2 555,51 €			2 555,51 €
Server 1	2 579,17 €			2 579,17 €
Server 2	2 631,67 €			2 631,67 €
Dochádzkový systém APIS	2 692,00 €			2 692,00 €
Softvér - SOFTIP PROFIT	37 246,32 €	7 681,35 €		44 927,67 €
Ford S-Max Van RA256BC	5 000,00 €			5 000,00 €
Easy Redmine 2016	2 589,00 €			2 589,00 €
PowerEdge R720+Canoni-SENSYS/server	4 844,28 €			4 844,28 €
Televízor Samsung 65" QE65Q7F	- €	2 432,94 €		2 432,94 €
Kiosk 55 palc.-dotykový	- €	3 863,99 €		3 863,99 €

Safetica Auditor-Subscription	- €	4 536,00 €		4 536,00 €
škoda Fabia RA176BC	3 600,00 €		3 600,00 €	- €
škoda Fabia RA141 BC	4 900,00 €		4 900,00 €	- €
Mercedes S350 RAATENA	19 293,67 €		19 293,67 €	- €
škoda Fabia RA590AU	5 000,00 €		5 000,00 €	- €
Byt č. 16, Limbová 15, BB	69 100,00 €		69 100,00 €	- €
Byt č. 29, Školská 9, BB	39 600,00 €		39 600,00 €	- €

III.1 a.2) Prehľad o pohybe oprávok dlhodobého majetku

Názov	oprávky začiatkový stav	prírastky	úbytky	oprávky konečný stav
Projektor EPSON EB-X14	2 555,51 €	- €		2 555,51 €
Server 1	2 579,17 €	- €		2 579,17 €
Server 2	2 631,67 €	- €		2 631,67 €
Dochádzkový systém APIS	2 355,54 €	336,46 €		2 692,00 €
Softvér - SOFTIP PROFIT	15 577,15 €	20 351,04 €		35 928,19 €
Ford S-Max Van RA256BC	2 709,00 €	1 250,00 €		3 959,00 €
Easy Redmine 2016	2 052,00 €	537,00 €		2 589,00 €
PowerEdge R720+Canoni-SENSYS/server	1 111,00 €	1 212,00 €		2 323,00 €
Televízor Samsung 65" QE65Q7F	- €	609,00 €		609,00 €
Kiosk 55 palc.-dotykový	- €	564,00 €		564,00 €
Safetica Auditor-Subscription	- €	1 323,00 €		1 323,00 €
škoda Fabia RA176BC	1 950,00 €		1 950,00 €	- €
škoda Fabia RA141 BC	2 655,00 €		2 655,00 €	- €
Mercedes S350 RAATENA	7 638,00 €		7 638,00 €	- €
škoda Fabia RA590AU	5 000,00 €		5 000,00 €	- €
Byt č. 16, Limbová 15, BB	288,00 €		288,00 €	- €
Byt č. 29, Školská 9, BB	165,00 €		165,00 €	- €

III.1 a.3) Prehľad o netto hodnote dlhodobého majetku

Názov	netto hodnota začiatkový stav	netto hodnota konečný stav
Projektor EPSON EB-X14	- €	- €

Server 1	- €	- €
Server 2	- €	- €
Dochádzkový systém APIS	336,46 €	- €
Softvér - SOFTIP PROFIT	21 669,17 €	8 999,48 €
Ford S-Max Van RA256BC	2 291,00 €	1 041,00 €
Easy Redmine 2016	537,00 €	- €
PowerEdge R720+Canoni-SENSYS/server	3 733,28 €	2 521,28 €
Televízor Samsung 65" QE65Q7F	- €	1 823,94 €
Kiosk 55 palc.-dotykový	- €	3 299,99 €
Safetica Auditor-Subscription	- €	3 213,00 €
škoda Fabia RA176BC	1 650,00 €	- €
škoda Fabia RA141 BC	2 245,00 €	- €
Mercedes S350 RAATENA	11 655,67 €	- €
škoda Fabia RA590AU	- €	- €
Byt č. 16, Limbová 15, BB	68 812,00 €	- €
Byt č. 29, Školská 9, BB	39 435,00 €	- €

III.1 a.4) Prehľad úrokov aktivovaných ako súčasť ocenenia počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 c) Dlhodobý majetok, ku ktorému má účtovná jednotka zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 d) Charakteristika Goodvillu:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 e) Charakteristika výskumnej a vývojovej činnosti:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 f) Charakteristika dlhodobého finančného majetku:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 g) Prehľad dlhodobého finančného majetku:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 i) Prehľad opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 j) Zmeny zložiek dlhodobého finančného majetku:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 l) Charakteristika podielových certifikátov, konvertibilných dlhopisov, warrantov, opcií a podobných cenných papierov:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 m) Charakteristika opravných položiek k zásobám:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 n) Charakteristika zásob so zriadeným záložným právom a zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 o) Charakteristika zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 p) Charakteristika najvýznamnejších položiek pohľadávok, opravných položiek a dôvod ich tvorby a zaúčtovania.

začiatkový stav	prírastky	úbytky	konečný stav
39 584,06 €	30 465,04 €	28 586,48 €	41 462,62 €

Dôvodom tvorby účtovania opravných položiek k pohľadávkam je zásada opatrnosti, vzhľadom na to, že ide o pohľadávky s rizikom zaplatenia.

III.1 q) Charakteristika hodnoty pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

veková štruktúra pohľadávok	hodnota pohľadávok
v lehote splatnosti	507 151,47 €
po splatnosti do 30 dní	148 257,62 €
po splatnosti do 60 dní	5 053,65 €
po splatnosti do 90 dní	3 046,07 €
po splatnosti do 180 dní	18 945,19 €
po splatnosti do 360 dní	18 954,02 €
po splatnosti do 1 800 dní	63 930,02 €
po splatnosti viac ako 1 800 dní	18 937,36 €
spolu	784 275,40 €

III.1 r) Charakteristika hodnoty pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 s) Charakteristika o výpočte odloženej daňovej pohľadávky:

Účtovná jednotka v roku 2018 neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu zásady opatrnosti.

III.1 t) Charakteristika o zložkách krátkodobého finančného majetku:

	začiatkový stav	prírastky	úbytky	konečný stav
prostriedky v hotovosti	52 832,70 €	158 011,03 €	181 932,39 €	28 911,34 €
stravné lístky	79,60 €	96 413,95 €	94 781,57 €	1 711,98 €
prostriedky na bankových účtoch	9 848,31 €	1 494 579,41 €	1 442 275,94 €	62 151,78 €
spolu	62 760,61 €	1 749 004,39 €	1 718 989,90 €	92 775,10 €

III.1 u) Charakteristika ocenenia krátkodobého finančného majetku:

Krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou.

III.1 v) Charakteristika opravných položiek ku krátkodobému finančnému majetku:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 w) Charakteristika krátkodobého finančného majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 x) Charakteristika o vlastných akciách:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.1 y) Charakteristika o významných položkách účtov časového rozlíšenia:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.2. Doplnujúce informácie k pasívam súvahy

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní:

	začiatkový stav	prírastky	úbytky	konečný stav
základné imanie	113 700,00 €	- €	- €	113 700,00 €
zákonný rezervný fond	838,77 €	10 531,23 €		11 370,00 €
nerozdelený zisk minulých rokov	235 621,33 €	244 130,40 €		479 751,73 €
výsledok hospodárenia za BO	- €		320 184,83 €	-320 184,83 €

Hospodársky výsledok za rok 2017 vo výške 254 661,63 eur bol rozdelený nasledovne:

- prídela do zákonného rezervného fondu vo výške 10 531,23 eur
- preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku vo výške 244 130,40 eur

III.2 b) Informácia o druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie:

	začiatkový stav	prírastky	úbytky	konečný stav
rezervy na nevyčerpané dovolenky	219 542,83 €	61 924,19 €	219 542,83 €	61 924,19 €
rezervy na vykonanie auditu	1 550,00 €	3 500,00 €	1 550,00 €	3 500,00 €

Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov a na overenie účtovnej závierky audítorom.

III.2 c) Informácia o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

veková štruktúra záväzkov	hodnota záväzkov
v lehote splatnosti	486 106,28 €
po lehote splatnosti	47 218,32 €
spolu	533 324,60 €

III.2 d) Informácia o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

veková štruktúra záväzkov	hodnota záväzkov
v lehote splatnosti	486 106,28 €
po splatnosti do 30 dní	13 527,81 €
po splatnosti do 60 dní	7 123,86 €
po splatnosti do 90 dní	- 112,78 €
po splatnosti do 180 dní	10 128,87 €
po splatnosti do 360 dní	6 406,86 €
po splatnosti do 1 800 dní	10 143,70 €
spolu	533 324,60 €

III.2 e) Informácia o hodnote záväzku so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.2 f) Informácia o výpočte odloženého daňového záväzku:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.2g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu:

začiatkový stav	tvorba	čerpanie	konečný stav
18 249,20 €	23 292,96 €	14 675,08 €	26 867,08 €

III. 2h) Informácia o vydaných dlhopisoch , menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III. 2 i) Informácia o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach:

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Kontokorentný úver od Slovenskej sporiteľni, a.s.	443 437 €	

Výška úverového rámca je 500 000 €. Splatnosť kontokorentného úveru je 31.07.2021. Úroková sadzba je premenná. Výška úrokovej sadzby je 1 M EURIBOR + marža 2,54 % p.a. Pohľadávka banky je zabezpečená 1. záložným právom k nehnuteľnostiam, 2. záložným právom k pohľadávke, 3. vinkuláciou poistného plnenia z poistenia dlžníka, 4. vlastnou blankozmenkou dlžníka na rad s doložkou bez protestu.

III. 2 j) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.3 Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.3 a) Informácia o celkovej sume dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.3 b) Informácia o sume istiny u prenajímateľa a finančný výnos podľa doby splatnosti:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.4 . Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III. 4a) Informácia o celkovej sume dohodnutých platieb v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III. 4 b) Informácia o sume istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III. 5 Informácia o odloženej dani z príjmov

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III. 5 a) Informácia o sume odložených daní z príjmov účtovaných ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III. 5b) Informácia o sume odloženej daňovej pohľadávky týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov iných nárokov ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III. 5 c) Informácia o sume odloženého daňového záväzku:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III.5 d) Informácia o sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III. 5 e) Informácia o odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III. 5 f) Informácia o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III. 5 g) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

III. 6 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka pre túto časť nemá náplň.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1 Vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov**

Opis tržieb za vlastné výkony:

Tržby za prenájom nehnuteľností	7 500,00 €
Tržby za opatrovanie - Slovensko	2 004 928,26 €
Tržby za opatrovanie - Nemecko	6 556 314,15 €
Tržby za opatrovanie - Rakúsko	54 833,72 €

Tržby za opatrovanie - Holandsko	1 004 669,47 €
Tržby za opatrovanie - Anglicko	731 008,28 €
Tržby za opatrovanie - Maďarsko	6 099,75 €
spolu	10 365 353,63 €

Opis celkových osobných nákladov:

náklady na hrubé mzdy	4 215 925,21 €
náklady na sociálne a zdravotné poistenie	1 360 525,06 €
ostatné sociálne náklady	133 230,63 €
spolu	5 709 680,90 €

IV. 2 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	181 174 €	8 959 €

IV. 3 Celková suma nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Celková suma nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom bola v roku 2018 vo výške 3500 eur.

IV. 4 Informácie k členeniu čistého obratu

Čistý obrat spoločnosti je tvorený výnosmi z predaja služieb podľa rozpisu tržieb za vlastné výkony v bode IV.1.

Čl. 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

Účtovná jednota pre túto časť nemá náplň.

V. 2 Informácie o ostatných finančných povinnostiach

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	80 015 €	48 225 €
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
VI. a) – j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
Ďalšie dôležité informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Spoločnosť uzatvorila v roku 2018 niekoľko nových obchodných spoluprác na Slovensku aj v zahraničí, viacero obchodných spoluprác je vo fáze rokovaní. Časť činností spoločnosť v roku 2018 ukončila.

Čl. VII Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu/transakcie	Suma v EUR		Typ spriaznenej osoby
		BO	MO	
ATENA-ADVISORY CONSULTING, s.r.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	235,20 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-ADVISORY CONSULTING, s.r.o.	Poskytnutá pôžička (istina + úroky)	50 303,67 €	48 323,08 €	Ostatná spriaznená osoba

ATENA-ADVISORY SERVICES, s.r.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	240,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-ADVISORY SERVICES, s.r.o.	Prijatá pôžička (istina + úroky)	0,00 €	15 671,89 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-CONSULTING SERVICES, s.r.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	240,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-CONSULTING SERVICES, s.r.o.	Prijatá pôžička (istina + úroky)	7 619,37 €	7 423,37 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-CONSULTING SLOVAKIA, s.r.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	120,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-CONSULTING SLOVAKIA, s.r.o.	Prijatá pôžička (istina + úroky)	123,84 €	6 839,08 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-PERSONAL, s.r.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	4 614,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-PERSONAL, s.r.o.	Poskytnutá pôžička (istina + úroky)	325 273,26 €	236 993,13 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-PERSONAL, s.r.o.	Poskytnuté služby	368 487,17 €	111 054,18 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-PERSONAL, s.r.o.	Refakturácia spojená s nákladmi na prevádzku vozidiel	211,68 €	0,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-PERSONAL, s.r.o.	Predaj dlhodobého majetku	21 455,00 €	0,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-PERSONAL SLOVAKIA, s.r.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	120,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-PERSONAL SLOVAKIA, s.r.o.	Prijatá pôžička (istina + úroky)	27 538,74 €	26 816,34 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-RESIDENCE, s.r.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	240,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-RESIDENCE,	Poskytnutá pôžička (istina + úroky)	3 695,07 €	20 363,46 €	Ostatná spriaznená osoba

s.r.o				
ATENA-SERVICES, s.r.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	240,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-SERVICES, s.r.o.	Prijatá pôžička (istina + úroky)	38 699,30 €	37 712,70 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-SK, s.r.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	326,40 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-SK, s.r.o.	Poskytnutá pôžička (istina + úroky)	92 190,75	73 961,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-SLOVAKIA, s.r.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	240,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA-SLOVAKIA, s.r.o.	Prijatá pôžička (istina + úroky)	21 401,43	20 832,67 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA, n.o.	Refakturácia internetu	159,00 €	0,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA, n.o.	Refakturácia elektrickej energie	2 047,26 €	3,84 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA, n.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	1 032,00 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA, n.o.	Poskytnutá pôžička (istina + úroky)	160 054,92 €	145 310,68 €	Ostatná spriaznená osoba
Marián Klimo - ATENA	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	240,00 €	Ostatná spriaznená osoba
Marián Klimo - ATENA	Predaj dlhodobého majetku	108 800,00 €	0,00 €	Ostatná spriaznená osoba
Marián Klimo - ATENA	Poskytnutá pôžička (istina + úroky)	225 954,61 €	187 558,92 €	Ostatná spriaznená osoba
PERSONAL –GROUP SLOVAKIA, s.r.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	3 314,40 €	Ostatná spriaznená osoba

PERSONAL –GROUP SLOVAKIA, s.r.o.	Prijaté faktúry za prenájom priestorov	26 505,00 €	2 650,50 €	Ostatná spriaznená osoba
PERSONAL -GROUP SLOVAKIA, s.r.o.	Poskytnutá pôžička (istina + úroky)	702,85 €	0,00 €	Ostatná spriaznená osoba
PROJEKT SK, s.r.o.	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	120,00 €	Ostatná spriaznená osoba
PROJEKT SK, s.r.o.	Prijatá pôžička (istina + úroky)	0,00 €	12,86 €	Ostatná spriaznená osoba
PROJEKT SK, s.r.o.	Poskytnutá pôžička (istina + úroky)	9 108,93 €	0,00 €	Ostatná spriaznená osoba
GLOBEX KONSTRUKT s.r.o	Vystavená faktúra za vedenie účtovníctva a spracovanie miezd	0,00 €	2 630,40 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA PERSONAL CONSULTING SRL	Poskytnutá pôžička (istina + úroky)	271 001,16 €	187 331,14 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA PERSONAL CONSULTING LTD	Poskytnutá pôžička (istina + úroky)	4 599,80 €	1 287,70 €	Ostatná spriaznená osoba
ATENA 1LTD	Poskytnutá pôžička (istina + úroky)	26 564,15 €	5 009,21 €	Ostatná spriaznená osoba

Čl. VIII Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá pre túto časť náplň.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Pohyb vlastného imania v roku 2018 bol nasledovný:

	začiatkový stav	prírastky	úbytky	konečný stav
základné imanie	113 700,00 €	- €	- €	113 700,00 €
zákonný rezervný fond	838,77 €	10 531,23 €		11 370,00 €
nerozdelený zisk minulých rokov	235 621,33 €	244 130,40 €		479 751,73 €
výsledok hospodárenia za BO	254 661,63 €	254 661,63 €	320 184,83 €	-320 184,83 €
spolu	604 821,73 €			284 636,90 €

Pohyb vlastného imania v roku 2017 bol nasledovný:

	začiatkový stav	prírastky	úbytky	konečný stav
základné imanie	5 000,00 €	108 700,00 €	- €	113 700,00 €
zákonný rezervný fond	500,00 €	338,77 €		838,77 €
nerozdelený zisk minulých rokov	229 184,64 €	6 436,69 €	- €	235 621,33 €
výsledok hospodárenia za BO	6 775,46 €	254 661,63 €	6 775,46 €	254 661,63 €
spolu	241 460,10 €			604 821,73 €

Čl. X. Prehľad peňažných tokov

Riadok	Názov položky	rok 2018	rok 2017
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	- 320 185	339 283
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	103 244	261 594
B.1	Odpisy (+)	34 567	21 756
B.2	Rezervy (+/-)	65 424	221 093
B.3	Opravné položky (+/-)	30 198	14 192
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	4 224	12 358
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	14 197	13 662
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	- 30 524	- 21 467
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	- 14 842	
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	251	- 41
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 277 808	- 362 662
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	436 901	83 722
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	- 58 270	- 15 457
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 20 086	60 152
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	- 135 953	366 591
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	- 276 868	- 527 186
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	- 18 514	- 141 711
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)		
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	- 270 535	- 398 210
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	12 181	12 735
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		

K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	368 364	112 475
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		108 700
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	368 364	19 628
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		- 15 853
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)		
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)		
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	- 44 457	- 48 120
M.	Stav peňazí na začiatku roka	62 760	38 903
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	14 642	24 263
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	92 575	62 760