

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno a sídlo	ATALIAN SK s.r.o. Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
Dátum založenia	27. augusta 2008
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. novembra 2008
	– vykonávanie parkových, sadových a záhradných úprav s výnimkou krajinnno-architektonických sadovníckych diel, – čistiace a upratovacie služby, – dokončovacie stavebné práce, – sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb spojených so správou a prevádzkou nehnuteľností, – administratívne služby, – podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom, – výstavba energetických zariadení
– Hospodárska činnosť	– predaj meracej a regulačnej techniky.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný evidenčný počet zamestnancov spoločnosti k 31.12.2018 bol 932, z toho 6 vedúcich zamestnancov (v roku 2017 bol 540, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

4. Právny dôvod na zostavenia riadnej účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 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. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. októbra 2019 účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie a zároveň schválilo audítora spoločnosti pre rok 2018, ktorým je spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o..

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Mgr. Marián Čarnoký (od 11. februára 2017)
 Ing. Jozef Ševčík (od 01. októbra 2019)
 Ing. Jana Hudáková (od 01. januára 2018 do 30. septembra 2019)
 Guillaume Marie Francois Bertier (od 11. septembra 2018 do 22. septembra 2019)
 Sylwia Mueller (od 30. októbra 2017 do 11. septembra 2018)

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ATALIAN INTERNATIONAL S.A.	12 300	1	1
ATALIAN EUROPE S.A.	1 217 700	99	99
Spolu	1 230 000	100	100

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ATALIAN SK s. r.o. (viď bod IV.)	1 230 000	100	100
Spolu	1 230 000	100	100

IV. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU A INÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť sa k dátumu 31. 12. 2018 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ATALIAN Global Services 107, rue Edith Cavell – 94400 VIRTU-SUR-SEINE, FRANCE.

Konsolidované účtovné závierky k 31. decembru 2018 bude možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je oslobodená od zostavovania konsolidovanej účtovnej závierky podľa § 22 ods.8 Zákona č. 431/2002 Z.z. Zákon o účtovníctve.

Dňa 14. decembra 2017 uzatvorili Zmluvu o zlúčení spoločnosti AB Facility s. r. o., so sídlom Bajkalská 19B, 921 01 Bratislava, IČO: 44390823, so spoločnosťou ATALIAN SK s. r. o. so sídlom Mlynské Nivy 73, 821 05 Bratislava, IČO: 36040801, k 1. januáru 2018. Zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 4. januára 2018. Nástupníckou spoločnosťou sa stala spoločnosť AB Facility s. r. o. a prebrala obchodné meno zanikajúcej spoločnosti ATALIAN SK s. r. o.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Informácie o prírastkoch majetku a záväzkov spoločnosti k 1. januáru 2018 vyplývajúceho zo zlúčenia so spoločnosťou ATALIAN SK s.r.o., IČO: 36040801:

Názov	Stav k 1.1.2018 Netto
Softvér	4 295
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	1 258 608
Ostatný dlhodobý majetok	187 382
Goodwill	7 000 701
Neobežný majetok spolu	8 450 986
Materiál	29 232
Krátkodobé pohľadávky	9 002 690
Peniaze	7 665
Účty v bankách	263 541
Obežný majetok	9 303 128
Časové rozlíšenie	63 290
Dlhodobé záväzky	431 917
Odložený daňový záväzok	143 377
Krátkodobé záväzky	5 765 976
Krátkodobé rezervy	213 651
Záväzky spolu	6 554 921

V. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 100 do 2399 EUR, sa zaraďuje na účty drobného dlhodobého nehmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu spoločnosti. Drobný nehmotný majetok do 99,99 EUR sa zaúčtuje jednorazovo na príslušné nákladové účty.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok do 2 399 Eur	2-4	lineárna	25-50
Goodwill	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 100 do 1699 EUR, sa zaraďuje na účty drobného dlhodobého hmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu spoločnosti. Drobný hmotný majetok do 99,99 EUR sa zaúčtuje jednorazovo na príslušné nákladové účty.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12	lineárna	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	25 až 16,7
Dopravné prostriedky	3 až 6	lineárna	25 až 33,3
Inventár	4	lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

V roku 2018 zaúčtovaný a vykázaný goodwill v hodnote 7 000 701 EUR vznikol pri zlúčení spoločnosti AB Facility s.r.o. so spoločnosťami ATALIAN SK s.r.o. k 1.1.2018 (rozhodný deň).

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

f) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe z dôvodu dodávok stavebných prác v jadrovej elektrárni Mochovce.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam sa v spoločnosti tvoria podľa dĺžky doby 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%

h) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

j) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervy na bonusy, overenie účtovnej závierky, stratové zmluvy.

l) 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.

m) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

r) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú [rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb v štyroch hlavných oblastiach: čistiace práce, manažment budov, terénne práce a stavebné práce v energetickom sektore.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

t) Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v roku 2018 účtovala ku goodwillu, ktorý vznikol v roku 2013 odpis týkajúci sa rokov 2013 až 2017 ako opravu chýb minulých období v sume 2 171 273 EUR (viď časť XVI. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ).

VI. 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. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľke na strane 10 - 13. Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny)

Spoločnosť v roku 2018 účtovala ku goodwillu, ktorý vznikol v roku 2013 odpis týkajúci sa rokov 2013 až 2017 ako opravu chýb minulých období v sume 2 171 273 EUR a tiež účtovala odpis bežného obdobia vo výške 434 255 EUR. Spoločnosť taktiež k tomuto goodwillu v roku 2018 vytvorila opravnú položku z dôvodu predpokladaného zníženia jeho hodnoty vo výške 1 737 019 EUR.

Manažment spoločnosti posúdil indikátory zníženia hodnoty goodwillu, ktorý vznikol vplyvom zo zlúčenia spoločností AB Facility a ATALIAN SK. Kľúčové predpoklady manažmentu pri posudzovaní zníženia hodnoty goodwillu boli nasledovné:

- analýza pokrýva minimálne 10 rokov prostredníctvom detailného plánu, pričom je predĺžená na časovo neobmedzené obdobie
- predpokladaný rast výnosov a nákladov na úrovni 3 % ročne
- predpokladané investície do dlhodobého majetku počas 5 ročného obdobia vo výške 2 mil. EUR
- diskontná sadzba 8,2 %.

Na základe analýzy a budúcich očakávaní manažment nezistil zníženie hodnoty goodwillu.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na strane 14 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie na strane 15.

K podielovým cenným papierom a podielom v dcérskej účtovnej jednotke je tvorená opravná položka v 100 % výške.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ATALIAN s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2018									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	478 554	2 153 969	0	0	80 873	0	0	2 713 396
Prírastky zo zlúčenia	0	0	3 491 909	0	0	503 205	0	0	3 995 114
Prírastky	0	0	774 613	0	0	0	0	0	774 613
Úbytky	0	472 870	420 772	0	0	80 873	0	0	974 515
Presuny	0	4 508	503 205	0	0	-503 205	0	0	4 508
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 192	6 502 924	0	0	0	0	0	6 513 116
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	169 122	1 745 069	0	0	75 552	0	0	2 012 359
Prírastky zo zlúčenia	0	0	2 233 301	0	0	315 823	0	0	2 549 124
Prírastky	0	29 238	994 064	0	0	0	0	0	1 023 302
Úbytky	0	189 926	420 772	0	0	75 552	0	0	686 252
Presuny	0	0	315 823	0	0	-315 823	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 434	4 867 483	0	0	0	0	0	4 875 917
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	17 295	0	0	5 321	0	0	22 616
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	17 295	0	0	5 321	0	0	22 616
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	309 432	391 605	0	0	0	0	0	701 037
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 758	1 635 441	0	0	0	0	0	1 637 199

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

AB Facility s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2017									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	474 420	2 200 856	0	0	80 873	0	0	2 756 149
Prírastky	0	4 134	118 439	0	0	0	0	0	122 573
Úbytky	0	0	165 326	0	0	0	0	0	165 326
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	478 554	2 153 969	0	0	80 873	0	0	2 713 396
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 726	1 623 715	0	0	75 552	0	0	1 828 993
Prírastky	0	39 396	286 304	0	0	0	0	0	325 700
Úbytky	0	0	164 950	0	0	0	0	0	164 950
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	169 122	1 745 069	0	0	75 552	0	0	1 989 743
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	17 295	0	0	5 321	0	0	22 616
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	17 295	0	0	5 321	0	0	22 616
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	344 694	559 846	0	0	0	0	0	904 540
Stav na konci účtovného obdobia	0	309 432	391 605	0	0	0	0	0	701 037

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2017 a 31.12.2018 nebol predmetom záložného práva. Spoločnosť môže voľne disponovať s týmto majetkom.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ATALIAN SK s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2018								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	147 661	0	4 342 547	0	0	0	4 490 208
Prírastky zo zlúčenia	0	5 593	0	7 000 701	0	0	0	7 006 294
Prírastky	0	69 640	0	0	0	0	0	69 640
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	222 894	0	11 343 248	0	0	0	11 566 142
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	82 768	0	0	0	0	0	82 768
Prírastky zo zlúčenia	0	1 299	0	0	0	0	0	1 299
Prírastky	0	29 641	0	4 005 668	0	0	0	4 035 309
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	113 708	0	4 005 668	0	0	0	4 119 376
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 743	0	0	0	0	0	1 743
Prírastky	0	0	0	1 737 019	0	0	0	1 737 019
Úbytky	0	1 743	0	0	0	0	0	1 743
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	1 737 019	0	0	0	1 737 019
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 150	0	4 342 547	0	0	0	4 405 697
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 186	0	5 600 561	0	0	0	5 709 747

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

AB Facility s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2017								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 534	0	4 342 547	0	0	0	4 422 081
Prírastky	0	68 127	0	0	0	0	0	68 127
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	147 661	0	4 342 547	0	0	0	4 490 208
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	71 055	0	0	0	0	0	71 055
Prírastky	0	11 713	0	0	0	0	0	11 713
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 768	0	0	0	0	0	82 768
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 743	0	0	0	0	0	1 743
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 743	0	0	0	0	0	1 743
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 736	0	4 342 547	0	0	0	4 349 283
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 150	0	4 342 547	0	0	0	4 405 697

Dlhodobý nehmotný majetok k 31.12.2017 a 31.12.2018 nebol predmetom záložného práva. Spoločnosť môže voľne disponovať s týmto majetkom.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ATALIAN SK s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2018									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova nom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 420	0	0	0	0	0	0	21 420
Prírastky	91 800	0	0	0	0	0	0	0	91 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	91 800	21 420	0	0	0	0	0	0	113 220
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	91 800	0	0	0	0	0	0	0	91 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	91 800	0	0	0	0	0	0	0	91 800
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 420	0	0	0	0	0	0	21 420
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 420	0	0	0	0	0	0	21 420

Zostatok na účte 061 je tvorený podielom v spoločnostiach CI Servis a.s. (51%)

Zostatok na účte 062 je tvorený podielom v spoločnostiach EUROCLEAN s.r.o. (50 %) a Euroclean Slovakia, spol. s r.o. (50 %)

Prírastok na podielových cenných papieroch v dcérskej spoločnosti je zo zlúčenia spoločností.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

AB Facility s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2017									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovan om celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 420	0	0	0	0	0	0	21 420
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 420	0	0	0	0	0	0	21 420
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 420	0	0	0	0	0	0	21 420
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 420	0	0	0	0	0	0	21 420

Zostatok na účte 062 je tvorený podielom v spoločnostiach EUROCLEAN s.r.o. (50 %) a Euroclean Slovakia, spol. s r.o. (50 %)

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Zásoby

Prehľad o opravných položkách k zásobám za rok 2018:

	K 1.1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z	Zúčtovanie z	K 31.12. 2018
	EUR	EUR	dôvodu zániku opodstatn.	dôvodu vyrad.majetku z účtovníctva	EUR
Materiál	31 136	0	0	31 136	0
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Spolu	31 136	0	0	31 136	0

Prehľad o opravných položkách k zásobám za rok 2017:

	K 1.1. 2017	Tvorba	Zúčtovanie z	Zúčtovanie z	K 31.12. 2017
	EUR	EUR	dôvodu zániku opodstatn.	dôvodu vyrad.majetku z účtovníctva	EUR
Materiál	31 136	0	0	0	31 136
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Spolu	31 136	0	0	0	31 136

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Položka	2018 EUR	2017 EUR	Sumár k 31.12.2018 EUR	Sumár k 31.12.2017 EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby	180 369	592 916	5 661 520	5 481 151
Náklady na zákazkovú výrobu	202 779	484 438	5 304 721	5 101 942
Hrubý zisk/strata	-22 410	108 478	356 799	379 209

Hodnota zákazkovej výroby	2018 EUR	2017 EUR	Sumár k 31.12.2018 EUR	Sumár k 31.12.2017 EUR
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	97 562	514 386	5 620 239	5 522 677
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	82 807	78 529	609 996	527 189
Suma zadržanej platby	9 756	69 344	636 204	626 448

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia roku 2018 je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1. 1. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav 31.12.2018 EUR
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	48 540	0	0	0	48 540
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	316 612	37 939	7 644	0	346 908
Spolu	365 152	37 939	7 644	0	395 447

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia roku 2017 je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1. 1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav 31.12.2017 EUR
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	48 540	0	0	0	48 540
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	275 001	47 769	6 158	0	316 612
Spolu	323 541	47 769	6 158	0	365 152

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

Veková štruktúra pohľadávok za rok 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Pohľadávky v lehote splatnosti	Pohľadávky po lehote splatnosti	Celkom
Dlhodobé pohľadávky	468 170	0	468 170
Pohľadávky z obchodného styku	468 170	0	468 170
Krátkodobé pohľadávky	5 650 968	1 415 699	7 066 667
Pohľadávky z obchodného styku	4 903 416	1 415 699	6 319 115
Čistá hodnota zákazky	609 996	0	609 996
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	81 018	0	81 018
Iné pohľadávky	56 538	0	56 538
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 119 138	1 415 699	7 534 837

Veková štruktúra pohľadávok za rok 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Pohľadávky v lehote splatnosti	Pohľadávky po lehote splatnosti	Celkom
Dlhodobé pohľadávky	408 567	0	408 567
Pohľadávky z obchodného styku	408 567	0	408 567
Krátkodobé pohľadávky	3 848 198	1 324 123	5 172 321
Pohľadávky z obchodného styku	3 290 690	1 324 123	4 614 813
Čistá hodnota zákazky	527 189	0	527 189
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 782	0	8 782
Iné pohľadávky	21 537	0	21 537
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 256 765	1 324 123	5 580 888

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať a ani pohľadávky kryté záložným právom.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Počas 2018 funguje na bežnom účte v banke v Cash – pooling. Cash – pooling je metóda optimalizácie vedenia podnikových účtov, ktorou sa na dennej báze zabezpečuje konsolidácia zostatkov účtov v rámci skupiny podnikov. Znamená to, že všetky zostatky účtov, či už sú kladné alebo záporné sa prevádzajú na jeden skupinový účet, ktorý spravuje napr. matka v rámci skupiny svojich dcérskych podnikov. V rámci skupiny podnikov tak dochádza k riadeniu finančných tokov a zabezpečuje sa financovanie činnosti bez bankových úverov.

7. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2017 AB Facility	Vplyv zlúčenia na odloženú daň	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-2 889 625	-682 750	0	4 420 066	847 691
Zásoby	31 136	0	0	-31 136	0
Pohľadávky	365 152	0	0	30 295	395 447
Rezervy	1 016 231	0	0	-323 069	693 162
Daňové straty	1 332 985	0	0	-346 933	986 052
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0	0
Ostatné	170 625	0	0	-61 657	108 968
Celkom	26 504	-682 750	0	3 687 566	3 031 320
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) vypočítaná	5 566	-143 378	0	774 389	636 577
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) zaúčtovaná	5 566	-143 378	0	202 669	64 858

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávk z dočasných rozdielov daňových strát a goodwillu, nakoľko neexistuje dostatočná istota, že v budúcich zdaňovacích obdobiach bude dosiahnutý dostatočný základ dane umožňujúci vyrovnanie tejto pohľadávky. Spoločnosť k 31.12.2018 zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávk vo výške 64 858 EUR, nakoľko na základe odhadu predpokladaných zdaniteľných príjmov počas nasledujúcich 5-tich rokov bude možné uplatniť len vypočítané odpočítateľné dočasné rozdiely v uvedenej výške.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

8. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Náklady budúcich období	71 890	41 831
Príjmy budúcich období	96 690	8 558
Spolu	168 580	50 389

VII. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti XVI.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za rok 2018 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2017 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Rezerva na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	87 639	241 216	87 639	0	241 216
Rezerva na bonusy	126 750	102 448	126 750	0	102 448
Overenie účtovnej závierky	17 369	29 000	17 369	0	29 000
Rezerva na stratové zmluvy	115 022		42 335	0	72 687
Rezerva na subdodávky	375 300	250 246	364 967	0	260 579
Krátkodobé rezervy spolu	722 080	622 910	639 060	0	705 930
Dlhodobé rezervy	381 791	0	153 343	0	228 448
Rezerva na stratové zmluvy	381 791	0	153 343	0	228 448
Rezervy spolu	1 103 871	622 910	792 403	0	934 378

Prehľad o rezervách za rok 2017 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2016 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Rezerva na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	27 914	87 639	27 914	0	87 639
Rezerva na bonusy	0	126 750	0	0	126 750
Overenie účtovnej závierky	11 104	17 369	11 104	0	17 369
Rezerva na stratové zmluvy	91 705	66 938	43 621	0	115 022
Rezerva na subdodávky	53 868	375 857	54 425	4 099	375 300
Krátkodobé rezervy spolu	184 591	674 553	137 064	4 099	722 080
Dlhodobé rezervy	381 791	0	0	0	381 791
Rezerva na stratové zmluvy	381 791	0	0	0	381 791
Rezervy spolu	566 382	674 553	137 064	4 099	1 103 871

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položka	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Krátkodobé záväzky		
Záväzky po lehote splatnosti viac ako 1 deň	591 573	845 663
Krátkodobé záväzky v splatnosti	6 907 032	11 262 614
Spolu krátkodobé záväzky	7 498 605	12 108 277
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	568 455	191 580
Spolu dlhodobé záväzky	568 455	191 580

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	21 401	18 467
Tvorba na ťarchu nákladov	47 042	24 633
Tvorba zo zisku	0	0
Prírastok zo zlúčenia	32 889	
Čerpanie	60 299	21 699
Stav k 31. decembru	41 033	21 401

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

5. Prijaté pôžičky

Štruktúra prijatých pôžičiek podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Dátum splatnosti	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Cash pooling			
ATALIAN EUROPE SA Istina		1 420 484	0
ATALIAN EUROPE SA (úrok – 2,391%)		100 611	
Krátkodobé prijaté pôžičky			
ATALIAN SK, s.r.o. Istina		0	6 633 621
ATALIAN SK, s.r.o. (úrok - 2,37%)		0	117 643
Spolu		1 521 095	6 751 264

Spoločnosť nevykazuje bankové úvery.

Krátkodobá prijatá pôžička zanikla zlúčením spoločností.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 je takáto:

	2018 EUR	2017 EUR
Dlhodobé záväzky z lízingu	527 422	70 211
Krátkodobé záväzky z lízingu	339 097	87 851
Finančný náklad	29 453	7 641
Spolu	895 972	165 703

Spoločnosť má v nájme dopravné prostriedky a zariadenia. Priemerná doba trvania prenájmu je 4 až 6 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

VIII. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2017 EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	35 350 516	27 451 389
Tržby z predaja služieb	34 745 790	26 858 473
Tržby za tovar	521 919	0
Výnosy zo zákazky	82 807	592 916
Čistý obrat celkom	35 350 516	27 451 389

2. 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:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Slovensko		Zahraničie		Spolu	
	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Tržby z predaja služieb	34 725 141	27 438 523	103 456	12 866	34 828 597	27 451 389
Tržby za tovar	521 919	0	0	0	521 919	0
Spolu	35 247 060	27 438 523	103 456	12 866	35 350 516	27 451 389

3. Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	383 655	67 287
Iné	0	0
Spolu	383 655	67 287

V roku 2018 boli zaznamenané úbytky v dôsledku predaja, opotrebenia a nefunkčnosti majetku na základe inventarizácie.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 687 482	15 525 943
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 000	19 963
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 000	19 963
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	18 658 482	15 505 980
Subdodávky	7 756 679	8 242 267
Realizácia a údržba zelene	1 697 973	2 104 639
Opravy a udržiavanie	186 297	19 963
Nájomné	400 844	209 037
Upratovanie a čistiace služby	3 623 536	1 565 913
Náklady na reprezentáciu	19 991	12 216
Náklady na služby poskytované SZČO	3 575 804	1 612 851
Cestovné	23 253	30 140
Management fees	646 829	0
Ostatné služby	645 596	1 643 381
Daňové a právne služby	81 680	65 573

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2 018 EUR	2017 EUR
Ostatné významné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	4 816 823	527 689
zostatková cena predaného DNaHM	302 600	39 311
odpisy a opravné položky k DNaHM	4 601 805	298 103
opravné položky k pohľadávkam	-7 644	47 769
odpis, postúpenie pohľadávky		0
iné	-79 938	142 506
Celková suma osobných nákladov	13 798 085	8 399 473
Mzdy	10 124 249	6 154 523
Ostatné náklady na závislú činnosť		0
Náklady na sociálne poistenie	3 210 134	1 980 655
Sociálne náklady	463 702	264 295
Finančné náklady, z toho:	151 608	222 231
Kurzové straty, z toho:	2 568	31 206
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	149 040	191 025
nákladové úroky	130 235	135 877
bankové poplatky	18 805	55 148
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 035 666		100,00 %	799 011		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %			21,00 %			21,00 %
z toho teoretická daň 21 %		-847 490	21,00 %		167 792	21,00 %
		0			0	
Daňovo neuznané náklady	1 505 999	316 260	-7,84 %	135 751	28 508	-0,71 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 019	-844	0,02 %	-28 854	-6 059	0,15 %
Vplyv nevyk.odlož.daň.pohľad.	1 127 958	236 871		-1 033 841	-217 107	
Iné	440 638	92 534	0,00 %	115 143	24 180	0,00 %
	-965 090	-202 669		-12 790	-2 686	
Splatná daň - daňová licencia		0	0,00 %		2 880	0,00 %
Odložená daň		-202 669	0,00 %		-5 566	0,00 %
Celková vykázaná daň		-202 669	0,00 %		-2 686	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	-326 434
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 763 071	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

XI. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme priestory a zariadenia od tretej osoby. Výška nájmu za rok 2018 bola 406 320 EUR.

Zmluvy o nájme sú dohodnuté na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3-6 mesiacov. Nájom kancelárskych priestorov je zmluvne dohodnutý na obdobie 10 rokov.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. 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.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli poskytnuté žiadne príjmy a iné výhody.

XIV. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria spoločník, konatelia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

	2018 EUR	2017 EUR
Transakcie s materskými spoločnosťami:		
Poskytnuté služby (ATALIAN EUROPE S.A.)	2 020	0
Nákup tovarov a služieb (ATALIAN EUROPE S.A.)	648 682	309
Poskytnuté služby (ATALIAN FINANCES)	0	0
Nákup tovarov a služieb (ATALIAN FINANCES)	31 116	536
Transakcie s dcérskou spoločnosťou:		
Poskytnuté služby - úroky (CI - servis a.s.)	483	0
Nákup tovarov a služieb (CI - servis a.s.)	555 070	0
Transakcie so spoločnosťami s podstatným vplyvom:		
Poskytnuté služby (Euroclean s.r.o.)	2 984 679	1 506 407
Nákup tovarov a služieb (Euroclean s.r.o.)	5 823	4 094
Poskytnuté služby (Euroclean Slovakia, s.r.o.)	0	14 106
Nákup tovarov a služieb (Euroclean Slovakia, s.r.o.)	46 414	16 927
Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine		
Poskytnuté služby (ATALIAN CZ s.r.o.)	1 103	0
Nákup tovarov a služieb (ATALIAN CZ s.r.o.)	11 063	87 904
Poskytnuté služby (ATALIAN POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ)	0	0
Nákup tovarov a služieb (ATALIAN POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ)	70 211	0

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	Pohľadávky k 31.12.2018 EUR	Závazky k 31.12.2018 EUR	Pohľadávky k 31.12.2017 EUR	Závazky k 31.12.2017 EUR
Transakcie s materskými spoločnosťami:				
ATALIAN EUROPE S.A. - poskytovanie služieb	518	91 638	0	0
ATALIAN FINANCES - poskytovanie služieb		31 116	0	0
Transakcie s dcérskou spoločnosťou:				
CI - servis a.s. - poskytovanie služieb	0	51 685	0	0
CI - servis a.s. - pôžička	14 776	0	0	0
CI - servis a.s. - úrok	33	0	0	0
Transakcie so spoločnosťami s podstatným vplyvom:				
Euroclean s.r.o. - poskytovanie služieb	802 493	895	262 200	578
Euroclean Slovakia, s.r.o. - poskytovanie služieb	0	879	0	2 416
Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine				
ATALIAN CZ s.r.o. - poskytovanie služieb	306	299	0	75 904
ATALIAN POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ - poskytovanie služieb	0	14 571	0	0
ATALIAN - cash pooling	0	1 420 484	0	0
ATALIAN - cash pooling - úroky	0	100 611	0	0

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

Dňa 30. apríla 2019 spoločnosť uzatvorila Zmluvu o prevode akcií dcérskej spoločnosti CI – servis a.s. so sídlom Werferova 3, 040 11 Košice. Spoločnosť je výlučným vlastníkom 51 ks kmeňových akcií na meno v listinnej podobe s menovitou hodnotou každej akcie 1 700 EUR, ktoré predstavujú 51 % podiel na základnom imaní spoločnosti.

Dňa 30. septembra 2019 uzatvorila spoločnosť Zmluvu o prevode obchodného podielu spoločnosti EUROCLEAN s.r.o. so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava. Spoločnosť je vlastníkom 50 % podielu na základnom imaní vo výške 6 640 EUR.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky sú otvorené daňové kontroly týkajúce sa DPH za vybrané mesiace v rokoch 2015 - 2018, pričom očakávaný výsledok týchto daňových kontrol je nejasný. Zároveň k dátumu zostavenia účtovnej závierky neexistuje žiadne právoplatné rozhodnutie príslušného orgánu, na základe ktorého by Spoločnosti vyplývala povinnosť uhradiť DPH alebo súvisiace pokuty. Manažment Spoločnosti zhodnotil, že nie je potrebné tvoriť rezervy na daňové riziká v tejto účtovnej závierke, keďže k súvahovému dňu podľa názoru manažmentu nenastala minulé udalosť, ktorá by viedla k pravdepodobnému a významnému odlivu finančných prostriedkov súvisiaci s DPH.

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XVI. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2017 EUR	Vplyv zlúčenia na položky vlastného imania EUR	Iné (odpis goodwillu) - oprava chýb minulého obdobia	Prírastky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2018 EUR
Základné imanie	1 230 000	0	0	0	0	1 230 000
Ostatné kapitálové fondy	5 661 036	0	0	0	0	5 661 036
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.	0	332	0	0	0	332
Zákonný rezervný fond	2 947	18 918	0	0	40 085	61 950
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	11 075 973	0	0	216 850	11 292 823
Neuhradená strata minulých rokov	-6 579 900	0	-2 171 273	0	761 611	-7 989 562
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	801 696	216 850	0	-3 832 997	-1 018 546	-3 832 997
Spolu	1 115 779	11 312 073	-2 171 273	-3 832 997	0	6 423 582

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie k 31.12.2018 rozhodne valné zhromaždenie podľa návrhu štatutárneho orgánu.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2017 EUR
Základné imanie	1 230 000	0	0	0	1 230 000
Kapitálové fondy	5 661 036	0	0	0	5 661 036
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 947	0	0	0	2 947
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 864 677	0	0	284 778	-6 579 899
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	284 777	801 696	0	-284 778	801 695
Spolu	314 083	801 696	0	0	1 115 779

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XVII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2018

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-4 035 666	799 010
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 149 319	984 939
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 864 786	298 101
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-383 144	537 489
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 673 881	41 611
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-54 901	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	130 235	135 244
	Úroky účtované do výnosov (-)	-483	0
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-81 055	-27 506
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	265 475	-368 909
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	495 524	-614 443
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-209 199	235 950
	Zmena stavu zásob (-/+)	-20 850	9 584
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	379 128	1 415 040
	Prijaté úroky (+)	483	632
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-130 235	-135 877
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-114 804	-2 880
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	134 572	1 276 915
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov z dôvodu zlúčenia k 1.1.2018	271 206	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	-864 903	-190 326
	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	383 655	66 817
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 210 042	-123 509

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-2 972 420	2 647 643
	Výdavky na splácanie úverov (-)	- 2 972 420	-4 103 621
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	6 729 031
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-407 182	22 233
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 379 602	2 647 643
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-3 455 072	3 801 049
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 047 290	246 241
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	592 218	4 047 290
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	592 218	4 047 290

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.