

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (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 krajinno-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. decembru 2019 bol 720, z toho 6 vedúcich zamestnancov (v roku 2018 bol 932, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

4. Právny dôvod na zostavenia riadnej účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 2019, ktorým je spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o..

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia k 31.12.2019: Mgr. Marián Čarnoký (od 11. februára 2017)
Ing. Jozef Ševčík (od 08. novembra 2019)

Konatelia k 31.12.2018: Mgr. Marián Čarnoký (od 11. februára 2017)
Ing. Jana Hudáková (od 04. januára 2018)
Guillaume Marie Francois Bertier (od 06. októbra 2018)

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (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 2019 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 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

IV. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU A INÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť sa k dátumu 31. decembra 2019 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ATALIAN Global Services 107, rue Edith Cavell – 94400 VIRTY-SUR-SEINE, FRANCE.

Konsolidované účtovné závierky k 31. decembru 2019 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 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 1700 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 6640 EUR.

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.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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.

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.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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.

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 ťarchu 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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.

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.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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.

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.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

r) Cudzia 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.

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 2019 do 31. decembra 2019 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľke na strane 10 - 13. Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2087: 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.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na strane 14 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie na strane 15.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ATALIAN s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2019									
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	10 192	6 502 924	0	0	0	0	0	6 513 116
Prírastky	0	0	721 066	0	0	0	0	0	721 066
Úbytky	0	0	600 271	0	0	0	0	0	600 271
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 192	6 623 719	0	0	0	0	0	6 633 911
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 434	4 867 483	0	0	0	0	0	4 875 917
Prírastky	0	612	743 729	0	0	0	0	0	744 341
Úbytky	0	0	600 271	0	0	0	0	0	600 271
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 046	5 010 941	0	0	0	0	0	5 019 987
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
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 758	1 635 441	0	0	0	0	0	1 637 199
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 146	1 612 778	0	0	0	0	0	1 613 924

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (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

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2018 a 31.12.2019 nebol predmetom záložného práva. Spoločnosť môže voľne disponovať s týmto majetkom.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ATALIAN SK s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2019								
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	222 894	0	11 343 248	0	0	0	11 566 142
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	222 894	0	11 343 248	0	0	0	11 566 142
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113 708	0	4 005 668	0	0	0	4 119 376
Prírastky	0	36 941	0	1 834 395	0	0	0	1 871 336
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	150 649	0	5 840 063	0	0	0	5 990 712
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	1 737 019	0	0	0	1 737 019
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	434 255	0	0	0	434 255
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	1 302 764	0	0	0	1 302 764
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	109 186	0	5 600 561	0	0	0	5 709 747
Stav na konci účtovného obdobia	0	72 245	0	4 200 421	0	0	0	4 272 666

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (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

Dlhodobý nehmotný majetok k 31.12.2018 a 31.12.2019 nebol predmetom záložného práva. Spoločnosť môže voľne disponovať s týmto majetkom.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ATALIAN SK s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2019									
Bežné 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 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	91 800	21 420	0	0	0	0	0	0	113 220
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	91 800	3 906	0	0	0	0	0	0	95 706
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 514	0	0	0	0	0	0	17 514
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 800	0	0	0	0	0	0	0	91 800
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	91 800	0	0	0	0	0	0	0	91 800
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	17 514	0	0	0	0	0	0	17 514

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

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (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 spoločnosť

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Zásoby

Prehľad o opravných položkách k zásobám za rok 2019:

	K 1.1. 2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatn. EUR	Zúčtovanie z dôvodu vyrad.majetku z účtovníctva EUR	K 31.12. 2019 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Prehľad o opravných položkách k zásobám za rok 2018:

	K 1.1. 2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatn. EUR	Zúčtovanie z dôvodu vyrad.majetku z účtovníctva EUR	K 31.12. 2018 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

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Položka	2019 EUR	2018 EUR	Sumár k 31.12.2019 EUR	Sumár k 31.12.2018 EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby	213 321	180 369	5 874 841	5 661 520
Náklady na zákazkovú výrobu	216 196	202 779	5 520 917	5 304 721
Hrubý zisk/strata	-2 875	-22 410	353 924	356 799

Hodnota zákazkovej výroby	2019 EUR	2018 EUR	Sumár k 31.12.2019 EUR	Sumár k 31.12.2018 EUR
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	653 279	97 562	6 273 518	5 620 239
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	571 580	82 807	1 181 576	609 996
Suma zadržanej platby	55 353	9 756	691 557	636 204

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia roku 2019 je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1. 1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav 31.12.2019 EUR
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	48 540	0	6 955	15 447	26 138
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	346 907	119 371	289 568	77 441	99 269
Spolu	395 447	119 371	296 523	92 888	125 407

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	346 907
Spolu	365 152	37 939	7 644	0	395 447

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 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Pohľadávky v lehote splatnosti	Pohľadávky po lehote splatnosti	Celkom
Dlhodobé pohľadávky	201 144	186 891	388 035
Pohľadávky z obchodného styku	201 144	186 891	388 035
Krátkodobé pohľadávky	4 394 505	675 855	5 070 360
Pohľadávky z obchodného styku	4 230 674	675 855	4 906 529
Čistá hodnota zákazky	38 416	0	38 416
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	36 883	0	36 883
Iné pohľadávky	88 532	0	88 532
Spolu pohľadávky	4 595 649	862 746	5 458 395

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 pohľadávky	6 119 138	1 415 699	7 534 837

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

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

	Dátum splatnosti	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Cash pooling			
ATALIAN EUROPE SA Istina		548 697	0
ATALIAN EUROPE SA (úrok - 2,39 %)		0	0
Spolu		548 697	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Počas 2019 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 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	847 691	0	5 446	853 137
Zásoby	0	0	71 382	71 382
Pohľadávky	395 447	0	-270 040	125 407
Rezervy	693 162	0	126 276	819 438
Daňové straty	885 441	0	-425 923	459 518
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	108 968	0	-72 683	36 285
Celkom	2 930 709	0	565 548	2 365 167
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) vypočítaná	615 449	0	-118 764	496 685
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) zaúčtovaná	64 858	0	0	64 858

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko neexistuje dostatočná istota, že v budúcich zdaňovacích obdobiach bude dosiahnutý dostatočný základ dane umožňujúci vyrovnanie tejto pohľadávky.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

8. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Náklady budúcich období	33 793	71 890
Príjmy budúcich období	116 807	96 690
Spolu	150 600	168 580

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 2019 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2018 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Rezerva na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	241 216	245 363	241 216	0	245 363
Rezerva na bonusy	102 448	141 805	102 448	0	141 805
Overenie účtovnej závierky	29 000	35 004	33 550	0	30 454
Rezerva na stratové zmluvy	72 687	52 666	72 687	0	52 666
Rezerva na subdodávky	260 579	423 950	260 579	0	423 950
Krátkodobé rezervy spolu	705 930	898 788	710 480	0	894 238
Dlhodobé rezervy	228 448	0	57 885	0	170 563
Rezerva na stratové zmluvy	228 448	0	57 885	0	170 563
Rezervy spolu	934 378	898 788	768 365	0	1 064 801

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

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (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. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Krátkodobé záväzky		
Záväzky po lehote splatnosti viac ako 1 deň	173 950	591 573
Krátkodobé záväzky v splatnosti	5 116 897	6 907 032
Spolu krátkodobé záväzky	5 290 847	7 498 605
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	720 652	568 455
Spolu dlhodobé záväzky	720 652	568 455

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	41 033	21 401
Tvorba na ťarchu nákladov	41501	47 042
Tvorba zo zisku	0	0
Prírastok zo zlúčenia	0	32 889
Čerpanie	29628	60 299
Stav k 31. decembru	52 906	41 033

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	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Cash pooling			
ATALIAN EUROPE SA Istina		0	1 420 484
ATALIAN EUROPE SA (úrok - 2,39%)		66 527	100 611
Spolu		66 527	1 521 095

Spoločnosť nevykazuje bankové úvery.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (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 2019 a k 31. decembru 2018 je takáto:

	2019 EUR	2018 EUR
Dlhodobé záväzky z lízingu	667 746	527 422
Krátkodobé záväzky z lízingu	395 633	339 097
Finančný náklad	31 805	29 453
Spolu	1 095 184	895 972

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:

	2019 EUR	2018 EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	35 350 516
Tržby z predaja služieb	33 305 540	34 745 790
Tržby za tovar	528 758	521 919
Výnosy zo zákazky	-571 580	82 807
Čistý obrat celkom	33 262 718	35 350 516

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	
	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Tržby z predaja služieb	32 687 579	34 725 141	46 381	103 456	32 733 960	34 828 597
Tržby za tovar	528 758	521 919	0	0	528 758	521 919
Spolu	33 216 337	35 247 060	46 381	103 456	33 262 718	35 350 516

3. Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	61 935	383 655
Iné	0	0
Spolu	61 935	383 655

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V roku 2019 boli zaznamenané úbytky v dôsledku predaja, opotrebenia a nefunkčnosti majetku na základe inventarizácie.

IX. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17 502 980	18 687 482
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	35 004	29 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 004	29 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	17 467 976	18 658 482
Subdodávky	8 563 691	7 756 679
Realizácia a údržba zelene	898 875	1 697 973
Opravy a udržiavanie	120 036	186 297
Nájomné	328 758	400 844
Upratovanie a čistiace služby	3 022 483	3 623 536
Náklady na reprezentáciu	16 552	19 991
Náklady na služby poskytované SZČO	3 263 574	3 575 804
Cestovné	14 995	23 253
Management fees	670 696	646 829
Ostatné služby	488 631	645 596
Daňové a právne služby	79 685	81 680

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2019 EUR	2018 EUR
Ostatné významné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	2 507 821	4 816 823
zostatková cena predaného DNaHM	94 900	302 600
odpisy a opravné položky k DNaHM	2 161 141	4 601 805
opravné položky k pohľadávkam	46 451	-7 644
odpis, postúpenie pohľadávky		
iné	205 329	-79 938
Celková suma osobných nákladov	12 461 693	13 798 085
Mzdy	9 059 497	10 124 249
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Náklady na sociálne poistenie	3 011 372	3 210 134
Sociálne náklady	390 824	463 702
Finančné náklady, z toho:	148 030	151 608
Kurzové straty, z toho:	702	2 568
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	147 328	149 040
nákladové úroky	98 999	130 235
bankové poplatky	44 422	18 805
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	3 907	0

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (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:

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 253 375		100,00 %	-4 035 666		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %			21,00 %			21,00 %
z toho teoretická daň 21 %		-263 209	21,00 %		-847 490	21,00 %
		0			0	
Daňovo neuznané náklady	1 641 553	344 726		1 505 999	316 260	
Výnosy nepodliehajúce dani	-19 969	-4 193		-4 019	-844	
Vplyv nevyk.odlož.daň.pohľad.	1 916 486	402 462		1 127 958	236 871	
Iné	-2 284 695	-479 786		440 638	92 534	
	0	0		-965 090	-202 669	
Splatná daň - daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		-202 669	0,00 %
Celková vykázaná daň		0	0,00 %		-202 669	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 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	0
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	3 578 155	2 763 071
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 2019 bola 328 758 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 2019 (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.

	2019 EUR	2018 EUR
Transakcie s materskými spoločnosťami:		
Poskytnuté služby (ATALIAN EUROPE S.A.)	0	2 020
Nákup tovarov a služieb (ATALIAN EUROPE S.A.)	676 699	648 682
Poskytnuté služby (ATALIAN FINANCES)	0	0
Nákup tovarov a služieb (ATALIAN FINANCES)	0	31 116
Transakcie s dcérskou spoločnosťou:		
Poskytnuté služby - úroky (CI - servis a.s.)	123	483
Nákup tovarov a služieb (CI - servis a.s.)	178 951	555 070
Transakcie so spoločnosťami s podstatným vplyvom:		
Poskytnuté služby (Euroclean s.r.o.)	1 081 480	2 984 679
Nákup tovarov a služieb (Euroclean s.r.o.)	1 853	5 823
Poskytnuté služby (Euroclean Slovakia, s.r.o.)	0	0
Nákup tovarov a služieb (Euroclean Slovakia, s.r.o.)	32 147	46 414
Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine		
Poskytnuté služby (ATALIAN CZ s.r.o.)	1 399	1 103
Nákup tovarov a služieb (ATALIAN CZ s.r.o.)	8 292	11 063
Poskytnuté služby (ATALIAN POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ)	0	0
Nákup tovarov a služieb (ATALIAN POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ)	0	70 211

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	Pohľadávky k 31.12.2019 EUR	Závazky k 31.12.2019 EUR	Pohľadávky k 31.12.2018 EUR	Závazky k 31.12.2018 EUR
Transakcie s materskými spoločnosťami:				
ATALIAN EUROPE S.A. - poskytovanie služieb	70	55 428	518	91 638
ATALIAN FINANCES - poskytovanie služieb		0	0	31 116
Transakcie s dcérskou spoločnosťou:				
CI - servis a.s. - poskytovanie služieb	0	0	0	51 685
CI - servis a.s. - pôžička	0	0	14 776	0
CI - servis a.s. - úrok	0	0	33	0
Transakcie so spoločnosťami s podstatným vplyvom:				
Euroclean s.r.o. - poskytovanie služieb	0	0	802 493	895
Euroclean Slovakia, s.r.o. - poskytovanie služieb	0	1 400	0	879
Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine				
ATALIAN CZ s.r.o. - poskytovanie služieb	444	4 535	306	299
ATALIAN POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ - poskytovanie služieb	0	0	0	14 571
ATALIAN - cash pooling	548 697	0	0	1 420 484
ATALIAN - cash pooling - úroky	0	66 527	0	100 611

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

Spoločnosť sa rozhodla uzatvoriť Zmluvu o prevode obchodného podielu spoločnosti Euroclean Slovakia, s.r.o. so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava. Spoločnosť je vlastníkom 50 % podielu na základnom imaní vo výške 6 640 EUR. K podpisu dojde po skončení mimoriadnych opatrení spôsobených COVID – 19.

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 2019 (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 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2018	Prírastky	Presuny	Stav 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	1 230 000	0	0	1 230 000
Ostatné kapitálové fondy	5 661 036	0	0	5 661 036
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.	332	0	0	332
Zákonný rezervný fond	61 950	0	0	61 950
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 292 823	0	0	11 292 823
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 989 562	-3 832 997	0	-11 822 559
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-3 832 997	-1 253 375	0	-5 086 372
Spolu	6 423 582	-5 086 372	0	1 337 210

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie k 31.12.2019 rozhodne valné zhromaždenie podľa návrhu štatutárneho orgánu.

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

	Stav 31.12.2017	Vplyv zlúčenia na položky vlastného imania	Iné (odpis goodwillu) - oprava chýb minulého obdobia	Prírastky	Presuny	Stav 31.12.2018
	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
Základné imanie	1 230 000	0		0	0	1 230 000
Ostatné kapitálové fondy	5 661 036	0		0	0	5 661 036
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.	0	332		0	0	332
Zákonný rezervný fond	2 947	18 918		0	40 085	61 950
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0		0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	11 075 973		0	216 850	11 292 823
Neuhrazená 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		-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

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XVII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2019

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 (+/-)	-1 253 375	-4 035 666
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 002 332	4 149 319
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 595 396	2 864 786
	Zmena stavu rezerv (+/-)	130 423	-383 144
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-796 095	1 673 881
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	17 980	-54 901
	Úroky účtované do nákladov (+)	98 999	130 235
	Úroky účtované do výnosov (-)	-129	-483
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-44 242	-81 055
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 427 783	265 475
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 291 572	495 524
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-941 781	-209 199
	Zmena stavu zásob (-/+)	77 992	-20 850
	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.)	2 176 740	379 128
	Prijaté úroky (+)	129	483
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-643	-130 235
	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 (-/+)	47 169	-114 804
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 223 395	134 572
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov z dôvodu zlúčenia k 1.1.2018	0	271 206
	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	-718 478	-864 903
	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	61 935	383 655
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-656 543	- 210 042

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019 (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	-1 454 568	-2 972 420
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-1 454 568	- 2 972 420
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-537 716	-407 182
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 992 284	-3 379 602
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-425 432	-3 455 072
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	592 218	4 047 290
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	166 786	592 218
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)	166 786	592 218

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.