

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (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.decembru 2021 bol 537, z toho 4 vedúcich zamestnancov (v roku 2020 bol 672, z toho 4 vedúcich zamestnancov).

4. Právny dôvod na zostavenia riadnej účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25.augusta 2021 účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie a zároveň schválilo audítora spoločnosti pre rok 2021, ktorým je spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia k 31.12.2021:	Ing. Daniel Digoň (od 10. marca 2021) Milan Kušnir (od 03.augusta 2021)
Konatelia k 31.12.2020:	Mgr. Marián Čarnoký (od 11. februára 2017) Norbert Moussart (od 08.augusta 2020)

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (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 2021 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 2020 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 2021 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ATALIAN Global Services 107, rue Edith Cavell – 94400 VIRTU-SUR-SEINE, FRANCE.

Konsolidované účtovné závierky k 31. decembru 2021 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.

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 zahŕňa 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.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 odovzdaného 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 obstarávacía 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 obstarávacía 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

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 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).

V roku 2020 spoločnosť zaúčtovala navýšenie goodwillu vzniknutého v roku 2018 o 454 592 EUR. K zvýšeniu došlo z dôvodu zistenia novej skutočnosti a to zvýšenia záväzku z kúpi podniku AB Facility s.r.o. čím sa zvýšila hodnota zlúčenia, ktorá sa v roku 2018 vakázala ako goodwill.

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. Obstarávacia 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.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Ak sú obstarávacia 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 nevymožiteľnosti 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:

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 ťarchu 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 reklamácii 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.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 odpočítať 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.

r) Cudzí 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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.

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 2021 do 31. decembra 2021 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľke na strane 9 - 12. Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: 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.

V roku 2020 spoločnosť zaúčtovala navýšenie goodwillu vzniknutého v roku 2018 o 454 592 EUR. K zvýšeniu došlo z dôvodu zistenia novej skutočnosti a to zvýšenia záväzku z kúpi podniku AB Facility s.r.o. čím sa zvýšila hodnota zlúčenia, ktorá sa v roku 2018 vakázala ako goodwill. Spoločnosť k navýšenému goodwillu zaúčtovala odpis rokov 2018 a 2019 ako opravu chýb minulých období v sume 181 837 EUR a odpis bežného obdobia vo výške 90 918 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 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na strane 13 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie na strane 14.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ATALIAN s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2021									
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	0	6 085 825	0	0	0	0	0	6 085 825
Prírastky	0	0	73 655	0	0	0	0	0	73 655
Úbytky	0	0	1 172 911	0	0	0	0	0	1 172 911
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 986 569	0	0	0	0	0	4 986 569
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 816 742	0	0	0	0	0	4 816 742
Prírastky	0	0	712 723	0	0	0	0	0	712 723
Úbytky	0	0	1 172 911	0	0	0	0	0	1 172 911
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 356 554	0	0	0	0	0	4 356 554
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	0	1 269 083	0	0	0	0	0	1 269 083
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	630 015	0	0	0	0	0	630 015

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ATALIAN s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2020									
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	10 192	6 623 719	0	0	0	0	0	6 633 911
Prírastky	0	0	304 719	0	0	0	0	0	304 719
Úbytky	0	10 192	842 613	0	0	0	0	0	852 805
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 085 825	0	0	0	0	0	6 085 825
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 046	5 010 941	0	0	0	0	0	5 019 987
Prírastky	0	1 146	648 414	0	0	0	0	0	649 560
Úbytky	0	10 192	842 613	0	0	0	0	0	852 805
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 816 742	0	0	0	0	0	4 816 742
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	1 146	1 612 778	0	0	0	0	0	1 613 924
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 269 083	0	0	0	0	0	1 269 083

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2020 a 31.12.2021 nebol predmetom záložného práva. Spoločnosť môže voľne disponovať s týmto majetkom.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ATALIAN SK s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2021								
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	185 117	0	11 797 839	0	0	0	11 982 956
Prírastky	0	12 052	0	0	0	0	0	12 052
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	197 169	0	11 797 839	0	0	0	11 995 008
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	128 304	0	7 947 213	0	0	0	8 075 517
Prírastky	0	38 213	0	1 925 313	0	0	0	1 963 526
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	166 517	0	9 872 526	0	0	0	10 039 043
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	868 509	0	0	0	868 509
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	434 254	0	0	0	434 254
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 813	0	2 982 117	0	0	0	3 038 930
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 652	0	1 491 059	0	0	0	1 521 711

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ATALIAN SK s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2020								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie 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	25 096	0	454 591	0	0	0	479 687
Úbytky	0	62 873	0	0	0	0	0	62 873
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	185 117	0	11 797 839	0	0	0	11 982 956
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	150 649	0	5 840 063	0	0	0	5 990 712
Prírastky	0	40 527	0	2 107 150	0	0	0	2 147 677
Úbytky	0	62 872	0	0	0	0	0	62 872
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	128 304	0	7 947 213	0	0	0	8 075 517
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	1 302 764	0	0	0	1 302 764
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	868 509	0	0	0	868 509
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	72 245	0	4 200 421	0	0	0	4 272 666
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 813	0	2 982 117	0	0	0	3 038 930

Dlhodobý nehmotný majetok k 31.12.2020 a 31.12.2021 nebol predmetom záložného práva. Spoločnosť môže voľne disponovať s týmto majetkom.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ATALIAN SK s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2021									
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	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
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ATALIAN SK s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2020									
Bezprostredne predchádzajúce 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	17 514	0	0	0	0	0	0	17 514
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	17 514	0	0	0	0	0	0	17 514
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	17 514	0	0	0	0	0	0	17 514
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Zásoby

Prehľad o opravných položkách k zásobám za rok 2021:

	K 1.1. 2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatn. EUR	Zúčtovanie z dôvodu vyrad.majetku z účtovníctva EUR	K 31.12. 2021 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 2020:

	K 1.1. 2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatn. EUR	Zúčtovanie z dôvodu vyrad.majetku z účtovníctva EUR	K 31.12. 2020 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

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Položka	2021 EUR	2020 EUR	Sumár k 31.12.2021 EUR	Sumár k 31.12.2020 EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	1 166	5 876 007	5 876 007
Náklady na zákazkovú výrobu	7876	44 940	5 573 733	5 565 857
Hrubý zisk/strata	-7876	-43 774	302 274	310 150

Hodnota zákazkovej výroby	2021 EUR	2020 EUR	Sumár k 31.12.2021 EUR	Sumár k 31.12.2020 EUR
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	58 297	6 331 805	6 331 805
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	57 131	1 238 707	1 238 707
Suma zadržanej platby	0	5 830	697 387	697 387

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia roku 2021 je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1. 1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav 31.12.2021 EUR
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	7 337	0	7 337	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	97 344	15 129	88 105	1820	22 548
Spolu	104 681	15 129	95 442	1820	22 548

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia roku 2020 je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1. 1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav 31.12.2020 EUR
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	26 138	0	0	18 801	7 337
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	99 269	2 364	0	4 289	97 344
Spolu	125 407	2 364	0	23 090	104 681

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 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Pohľadávky v lehote splatnosti	Pohľadávky po lehote splatnosti	Celkom
Dlhodobé pohľadávky	50 930	243 192	294 122
Pohľadávky z obchodného styku	50 930	243 192	294 122
Krátkodobé pohľadávky	3 336 140	440 851	3 776 991
Pohľadávky z obchodného styku	3 280 781	440 851	3 721 632
Čistá hodnota zákazky	-18 715	0	-18 715
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	172	0	172
Iné pohľadávky	73 902	0	73 902
Spolu pohľadávky	3 387 070	684 043	4 071 113

Veková štruktúra pohľadávok za rok 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Pohľadávky v lehote splatnosti	Pohľadávky po lehote splatnosti	Celkom
Dlhodobé pohľadávky	64 472	308 166	372 638
Pohľadávky z obchodného styku	64 472	308 166	372 638
Krátkodobé pohľadávky	3 765 628	692 034	4 457 662
Pohľadávky z obchodného styku	3 569 725	692 034	4 261 759
Čistá hodnota zákazky	-18 715	0	-18 715
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	130 051	0	130 051
Iné pohľadávky	84 567	0	84 567
Spolu pohľadávky	3 830 100	1 000 200	4 830 300

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (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.

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

	Dátum splatnosti	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Cash pooling			
ATALIAN SA Istina		5 981 811	2 178 298
ATALIAN SA (úrok - 2,50 %)		32 607	0
Spolu		<u>6 014 418</u>	<u>2 178 298</u>

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Počas 2021 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 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	687 511	0	-142 269	545 242
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	13 565	0	3 239	16 804
Rezervy	757 821	0	-52 109	705 712
Daňové straty	166 119	0	-83 060	83 059
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	91 122	0	16 660	107 782
Celkom	1 716 138	0	-257 539	1 458 599
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) vypočítaná	360 389	0	-54 083	306 306
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) zaúčtovaná	360 389	0	-54 083	306 306

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

8. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období	26 926	27 431
Príjmy budúcich období	136 236	38 410
Spolu	163 162	65 841

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 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2020 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Rezerva na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	162 414	83 777	162 414	0	83 777
Rezerva na bonusy	165 570	109 276	165 570	0	109 276
Overenie účtovnej závierky	15 000	25 020	15 000	0	25 020
Rezerva na stratové zmluvy	50 478	36 390	17 739	0	69 129
Rezerva na subdodávky	380 435	392 467	284 411	51 031	437 460
Krátkodobé rezervy spolu	773 897	646 930	645 134	51 031	724 662
Dlhodobé rezervy	146 338	0	36 390	45 122	64 826
Rezerva na stratové zmluvy	146 338	0	36 390	45 122	64 826
Rezervy spolu	920 235	646 930	681 524	96 153	789 488

Prehľad o rezervách za rok 2020 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2019 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Rezerva na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	245 363	162 414	245 363	0	162 414
Rezerva na bonusy	141 805	165 570	141 805	0	165 570
Overenie účtovnej závierky	30 454	15 000	28 130	2 324	15 000
Rezerva na stratové zmluvy	52 666	24 225	26 413	0	50 478
Rezerva na subdodávky	423 950	380 435	423 950	0	380 435
Krátkodobé rezervy spolu	894 238	747 644	865 661	2 324	773 897
Dlhodobé rezervy	170 563	0	24 225	0	146 338
Rezerva na stratové zmluvy	170 563	0	24 225	0	146 338
Rezervy spolu	1 064 801	747 644	889 886	2 324	920 235

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (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. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Krátkodobé záväzky		
Záväzky po lehote splatnosti viac ako 1 deň	1 435 004	301 613
Krátkodobé záväzky v splatnosti	4 813 650	5 232 145
Spolu krátkodobé záväzky	6 248 654	5 533 758
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	406 981	757 930
Spolu dlhodobé záväzky	406 981	757 930

4. Sociálny fond

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

	2021 EUR	2020 EUR
Stav k 1. januáru	51 966	52 906
Tvorba na ťarchu nákladov	36 022	40 307
Tvorba zo zisku	0	0
Prírastok zo zlúčenia	0	0
Čerpanie	36 586	41 247
Stav k 31. decembru	51 402	51 966

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	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Cash pooling			
ATALIAN SA Istina		0	0
ATALIAN SA (úrok 2,08%)		0	15 912
Spolu		0	15 912

Spoločnosť nevykazuje bankové úvery.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (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 2021 a k 31. decembru 2020 je takáto:

	2021 EUR	2020 EUR
Dlhodobé záväzky z lízingu	94 020	444 405
Krátkodobé záväzky z lízingu	182 535	372 482
Finančný náklad	15 306	24 698
Spolu	291 861	841 585

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:

	2021 EUR	2020 EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	0
Tržby z predaja služieb	30 177 843	28 272 965
Tržby za tovar	401 913	500 971
Výnosy zo zákazky	0	-57 131
Čistý obrat celkom	30 579 756	28 716 805

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	
	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Tržby z predaja služieb	30 174 088	28 197 064	3 755	18 770	30 177 843	28 215 834
Tržby za tovar	401 913	500 216	0	755	401 913	500 971
Spolu	30 576 001	28 697 280	3 755	19 525	30 579 756	28 716 805

3. Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	237 698	49 926
Iné	0	0
Spolu	237 698	49 923

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V roku 2021 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 518 244	13 111 435
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 195	22 676
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 195	22 676
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	15 493 049	13 088 759
Subdodávky	9 844 994	6 831 073
Realizácia a údržba zelene	123 702	391 232
Opravy a udržiavanie	99 100	135 774
Nájomné	251 069	255 194
Upratovanie a čistiace služby	2 501 879	2 599 361
Náklady na reprezentáciu	11 668	10 087
Náklady na služby poskytované SZČO	1 746 477	1 852 532
Cestovné	461	1 218
Management fees	622 108	566 331
Ostatné služby	209 033	386 445
Daňové a právne služby	82 558	59 512

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2021 EUR	2020 EUR
Ostatné významné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	2 372 165	2 269 366
zostatková cena predaného DNaHM	190 357	4 673
odpisy a opravné položky k DNaHM	2 050 977	2 176 473
opravné položky k pohľadávkam	-82 133	-20 726
odpis, postúpenie pohľadávky	102 356	0
iné	110 608	108 946
Celková suma osobných nákladov	11 066 558	12 293 978
Mzdy	8 047 005	8 879 661
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Náklady na sociálne poistenie	2 701 144	2 963 435
Sociálne náklady	318 409	450 882
Finančné náklady, z toho:	55 147	110 419
Kurzové straty, z toho:	299	1 561
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54 848	108 858
nákladové úroky	16 492	41 226
bankové poplatky	38 356	50 118
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	17 514

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (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:

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 097 269		100,00 %	-75 317		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %			21,00 %			21,00 %
z toho teoretická daň 21 %		230 426	21,00 %		-15 817	21,00 %
		0			0	
Daňovo neuznané náklady	972 017	204 124		713 987	149 937	
Výnosy nepodliehajúce dani	-827 928	-173 865		-682 018	-143 224	
Vplyv nevyk.odlož.daň.pohľad.	1 458 599	306 306		1 716 138	360 389	
Iné	-290 676	-61 042		-619 277	-130 047	
	2 409 281	505 949		1 053 512	221 238	
Splatná daň - daňová licencia		505 949	21,00 %		218 358	21,00 %
Odložená daň		54 083	21,00 %		-295 531	21,00 %
Celková vykázaná daň		560 032	21,00 %		-77 173	21,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 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	1 407 292
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	0	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 2021 bola 251 069 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 2021 (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.

	2021 EUR	2020 EUR
Transakcie s materskými spoločnosťami:		
Poskytnuté služby (ATALIAN EUROPE S.A.)	0	0
Nákup tovarov a služieb (ATALIAN EUROPE S.A.)	612 172	565 314
Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine		
Poskytnuté služby (ATALIAN CZ s.r.o.)	3 250	3 078
Nákup tovarov a služieb (ATALIAN CZ s.r.o.)	22 599	29 052
Poskytnuté služby (SASU ATALIAN SERVICE)	0	0
Nákup tovarov a služieb (SASU ATALIAN SERVICE)	75 741	75 741
Poskytnuté služby (SAS LA FINANCIERE ATALIAN)	54 347	0
Nákup tovarov a služieb (SAS LA FINANCIERE ATALIAN)	18 153	7 891

	Pohľadávky k 31.12.2021 EUR	Záväzky k 31.12.2021 EUR	Pohľadávky k 31.12.2020 EUR	Záväzky k 31.12.2020 EUR
Transakcie s materskými spoločnosťami:				
ATALIAN EUROPE S.A. - poskytovanie služieb	81	64 218	0	43 661
Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine				
ATALIAN CZ s.r.o. - poskytovanie služieb	300	1 809	600	19 089
SASU ATALIAN SERVICES INFORMATIQUES – poskytovanie služieb	0	27 764	0	20 762
ATALIAN - cash pooling	5 981 810	0	2 178 298	0
ATALIAN - cash pooling - úroky	32 607	0	0	15 912

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

K dátumu zostavenia účtovnej závierky je otvorená daňová kontrola týkajúce sa DPH za február 2018, bol podaný Podnet na preskúmanie mimo odvolacieho konania a správna žaloba.

Pandémia COVID-19 ovplyvnila fungovanie mnohých firiem aj krajín, vrátane Slovenska, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov. Vírus vystavil spoločnosť, jej zamestnancov, zákazníkov a obchodných partnerov možným zdravotným a prevádzkovým rizikám. Vedenie spoločnosti zvažilo dopady COVID-19 a prebiehajúcej koronakrízy na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na činnosť spoločnosti a na významné úsudky a neistoty v odhadoch v účtovnej závierke za rok 2022. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady.

V súčasnosti existujú neistoty spojené s prebiehajúcim vojenským konfliktom, ktorý začal v ranných hodinách 24. februára 2022 inváziou ozbrojených síl Ruskej federácie na Ukrajinu. Spoločnosť ani v tomto prípade nevie predvídať vývoj udalostí a dopady na jej fungovanie.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

XVI. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2020	Prírastky	Presuny	Stav 31.12.2021
	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	1 857	0	11 294 680
Neuhrazená strata minulých rokov	-13 257 771	0	0	-13 257 771
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 855	537 237	1 855	537 237
Spolu	4 990 225	539 094	1 855	5 527 464

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie k 31.12.2021 rozhodne valné zhromaždenie podľa návrhu štatutárneho orgánu.

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2019	Prírastky	Presuny	Stav 31.12.2020
	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	-11 822 559	-1 435 212	0	-13 257 771
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1 253 375	1 855	-1 253 375	1 855
Spolu	5 170 208	-1 433 357	-1 253 375	4 990 225

XVII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2021

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 (+/-)	1 097 269	-75 318
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 779 767	2 034 427
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 485 230	2 610 728
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-130 747	-144 566
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-414 031	-454 981
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-97 321	84 759
	Úroky účtované do nákladov (+)		41 226
	Úroky účtované do výnosov (-)	-16 115	0
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-47 341	-102 739
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	92	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	714 412	738 852
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	508 764	130 197
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	202 886	594 621
	Zmena stavu zásob (-/+)	2 762	14 034
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0

ATALIAN SK s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	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.)	3 591 448	2 697 961
	Prijaté úroky (+)	32 607	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-1 186	-16 528
	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 (-/+)	-328 976	15 723
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 293 893	2 697 156
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	-85 045	-784 408
	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	237 698	124 926
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	152 653	-659 482
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-3 852 032	-1 680 216
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-3 852 032	-1 680 216
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu - úrok (-)	-15 306	-24 698
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 867 338	-1 704 914
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-420 792	332 760
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	499 546	166 786
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	78 754	499 546
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)	78 754	499 546

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.