

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť EBA, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. júna 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 27. júla 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 7323/B). Sídlo spoločnosti je Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- biologická degradácia toxických látok v pôde a priemyselných odpadov
- výroba organických hnojív, kompostov, melioračných zemín a organicko-biologických substrátov
- podnikanie v oblasti nakladanie s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladanie s odpadom
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti nakladania s odpadmi
- rekultivačné práce
- obchodná činnosť
- demolácie a zemné práce
- prípravné práce k realizácii stavby

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	133	135
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	137	134
počet vedúcich zamestnancov	15	15

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti uskutočneným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia 15. júna 2022.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných zvierok 02.06.2022. Správa audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou bola uložená do registra účtovných zvierok 17.06.2022.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 15. júna 2022 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., ako audítor na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Ing. Alexander Beljajev
Dozorná rada	JUDr. Michal Lazar Ing. Alexej Beljajev JUDr. Eudovít Wittner
Prokurista	Ing. Alexej Beljajev Ing. Miroslav Betík JUDr. Michal Lazar

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2022 bola takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Optifin Invest s.r.o.	7 000 000	100	100	-
Spolu	7 000 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava. Konsolidovaná účtovná zvierka je uložená v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, Bratislava.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Zostavenie riadnej účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o nákladoch na vývoj a výskum.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a súčasne vyššia ako 500 EUR odpisuje podľa predpokladanej doby využitia majetku. Drobný nehmotný majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 500 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

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	5-8	Lineárna	12,50-20
Oceniteľné práva	40	Lineárna	2,5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, a súčasne vyššia ako 900 EUR odpisuje podľa predpokladanej doby využitia majetku. Drobný majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 900,00 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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 - 65	lineárna	2 až 8,33
Pracovné stroje prístroje a zariadenia	6 až 20	lineárna	5 až 16,67
Kancelárska technika a ostatná SPZ	3 až 10	lineárna	10 až 33,33
Dopravné prostriedky	4 až 10	lineárna	10 až 25

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Ku dňu účtovnej závierky spoločnosť preceňuje podiely v iných účtovných jednotkách metódou podielu na vlastnom imaní.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) Správna a výrobná réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(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 zvierka.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

(m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účet.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosť účtuje o rozpúšťaní dotácie, ktorá bola poskytnutá v roku 2006-2007 na realizáciu investičných projektov vo výške celkovo 349 462 EUR, čo predstavovalo hodnotu 30% oprávnených výdavkov v zmysle Zmluvy číslo 12110100009. Zostatok nerozpustenej dotácie k 31.12.2022 predstavuje hodnotu 106 625 EUR. Dotácia je rozpúšťaná vo výške odpisov obstaraného majetku.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	1	3	7	6	1	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	9	4	8	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

Účtovná jednotka neúčtovala o obchodoch s derivátmi.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Účtovná jednotka neeviduje majetok zabezpečený derivátmi.

(t) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – 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.

Účtovná jednotka v roku 2022 neúčtovala o opravách významných chýb minulých období. Hranicu významnosti chýb si stanovila ÚJ v internej smernici vo výške 1% netto hodnoty majetku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť má v nájme: 1 ks osobného motorového vozidla v obstarávacej cene 191 816 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2022: 107 896; k 31. decembru 2021: 155 850 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť čiastočne prefinancovala 8 nákladných vozidiel v obstarávacej cene 1 159 121 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2022: 854 935 EUR; k 31. decembru 2021: 734 492 EUR), 2 osobné vozidlá v obstarávacej cene 479 774 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2022: 415 022 EUR, ktoré boli obstarané v priebehu roka 2022; a 5 pracovných strojov v obstarávacej hodnote 1 297 099 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2022: 1 145 503 EUR; k 31. decembru 2021: 242 470 EUR)

Spoločnosť EBA, s.r.o. podpísala Dohodu o ručení dňa 22.12.2015, kde vystupuje ako ručiteľ voči Tatra banke, a.s. z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Investom s.r.o., na základe ktorej môžu byť poskytnuté prostriedky spoločnosti Optifin Invest s.r.o. až do výšky 10 000 000 EUR.

Spoločnosť EBA, s.r.o. podpísala Dohodu o ručení zo dňa 26.11.2019, z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S01215/2018 zo dňa 07.12.2018 v zmysle jej Dodatku č. 1, na základe ktorej môžu byť spoločnosti Optifin Invest s.r.o. poskytnuté prostriedky do výšky 1 700 000 EUR.

EBA, s.r.o. na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 zo dňa 01.12.2016 a v zmysle jej Dodatkov č. 1 až 5 s výškou úverového rámca 2 000 000 EUR a s dňom konečnej splatnosti v posledný deň výpovednej lehoty, ktorá je 3-mesačná, podpísala Zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku dňa 01.12.2016, Zmluvu o záložnom práve k hnutel'nému majetku dňa 01.12.2016 a Zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam dňa 01.12.2016 v zmysle jej Dodatku č. 1 zo dňa 18.04.2019 s najvyššou hodnotou istiny 14 000 000 EUR.

Zmluvy o záložnom práve dôvodnia zriadenie záložného práva s najvyššou hodnotou istiny 14 000 000 EUR jednak z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Invest s.r.o. a tiež Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 a jej Dodatkov č. 1-5 medzi Tatra bankou, a.s. a EBA, s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 091 756,- EUR

Dlhodobý hmotný majetok bol do 31.12.2022 poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, pre prípad odcudzenia alebo vandalizmu a na lom do výšky 22 364 tis. EUR (2021: 26 544 tis. EUR).

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky :					
UKRSLOVTORF	98	98	2 763	-4 586	2 708
Dlhodobý finančný majetok spolu					2 708

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky :					
UKRSLOVTORF	98	98	3 381	-5 611	3 313
Dlhodobý finančný majetok spolu					3 313

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo v prospech tretích osôb.

3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2022 o opravných položkách k zásobám

Na zásoby nie je zriadené záložné právo v prospech tretích osôb.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2022 o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2022 o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 01.01.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 337 099	79 614	133 277	2 062 085	221 351
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 337 099	79 614	133 277	2 062 085	221 351

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 968 515	496 876	8 465 391
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 793 220	0	7 793 220
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 179	0	2 179
Iné pohľadávky	35 914	2 036	37 950
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 799 828	498 912	16 298 740

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 743 512	2 962 679	7 706 191
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 376 402	0	4 376 402
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	440	0	440
Iné pohľadávky	9 604	0	9 604
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 129 958	2 962 679	12 092 637

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	498 912	2 962 679
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	15 799 828	9 129 958
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 298 740	12 092 637
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu zálož. práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	8 244 040	2 698 032
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Spoločnosť EBA, s.r.o. je jednou zo zmluvných strán podpisujúcich Zmluvu o stanovení interných pravidiel a podmienok vyplývajúcej z cashpoolingu zo dňa 19.10.2012 v znení jej dodatkov, na základe ktorých je oprávnená čerpať cudzie finančné prostriedky až do výšky úverového rámca 1 000 000 EUR.

Spoločnosť EBA, s.r.o. podpísala Dohodu o ručení dňa 22.12.2015, kde vystupuje ako ručiteľ voči Tatra banke, a.s. z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Invest s.r.o., na základe ktorej môžu byť poskytnuté prostriedky spoločnosti Optifin Invest s.r.o. až do výšky 10 000 000 EUR.

EBA, s.r.o. na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 zo dňa 01.12.2016, Dodatkov č. 1 až 5 s výškou úverového rámca 2.000.000 EUR a s dňom konečnej splatnosti v posledný deň výpovednej lehoty, ktorá je 3-mesačná, podpísala Zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam dňa 01.12.2016 s najvyššou hodnotou istiny 14 000 000 EUR. Zmluva o záložnom práve dôvodí zriadenie záložného práva k pohľadávkam s najvyššou hodnotou istiny 14 000 000 EUR jednak z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Invest s.r.o. a tiež Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 a jej Dodatkov č. 1-5 medzi Tatra bankou, a.s. a EBA, s.r.o.

Spoločnosť EBA, s.r.o. ďalej vystupuje ako ručiteľ podľa Dohody o ručení zo dňa 26.11.2019 voči Tatra banke, a.s. z titulu poskytnutého splátkového úveru spoločnosti Optifin Invest s.r.o. na základe Zmluvy o splátkovom úvere č. S01215/2018, podľa ktorej môžu byť dlžníkovi spoločnosti Optifin Invest s.r.o. poskytnuté po splnení dohodnutých podmienok peňažné prostriedky až do výšky 1 700 000 EUR.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny.

Spoločnosť EBA, s.r.o. je jednou zo zmluvných strán podpisujúcich Zmluvu o stanovení interných pravidiel a podmienok vyplývajúcej z cashpoolingu zo dňa 19.10.2012 v znení jej dodatkov, ďalej len Zmluva. Na základe tejto zmluvy sa na dennej báze hotovostné prebytky prevádzajú na bankový účet spoločnosti Optifin Invest s.r.o., voči ktorej evidujeme pohľadávku. Prevedené finančné prostriedky slúžia na vykrytie potrieb všetkých zmluvných strán podpisujúcich Zmluvu, resp. Dodatky k Zmluve. Spoločnosť EBA, s.r.o. je v prípade potreby cudzích prostriedkov takisto oprávnená čerpať finančné prostriedky z cashpoolingu až do výšky úverového rámca 1 000 000 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	6 587	16 969
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 298	3 978
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	9 885	20 947

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o vlastných akciách

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	571	45
Poplatok za licenciu	571	45
Predplátne	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	57 922	47 944
Poistenie	22 743	17 102
Poplatok za licenciu	8 423	8 065
Telefón, internet, web	4 218	4 115
Elektrina, voda, plyn	2 284	1 994
PHM, mýto	17 167	14 920
Predplátne	940	1 103
Prenájom	99	0
Odmena mandatára	513	513
Bankové poplatky	1 535	132
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 897	1 433
Úroky	508	286
Energie, materiál, služby (dobropisy)	0	23
Náhrada výdavkov	0	50
Príspevok na testovanie zamestnancov (COVID-19)	0	1 074
Nevyfakturovaná dodávky za služby	1 389	0
Spolu	60 390	49 422

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2022				k 31.12.2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 360 297	3 231 264	2 077 975	14 829	4 498 757
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	146 091	154 768	131 349	14 742	154 768
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	146 091	154 768	131 349	14 742	154 768
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na energie	72	29	70	2	29
Rezerva na služby-likvidácia odpadu	3 207 959	3 070 258	1 940 466	0	4 337 751
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP	5 500	5 500	5 500	0	5 500
Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na ostatné soc.náklady ku mzdám za nevyč.dovol a ku odmenám	675	709	590	85	709
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 214 206	3 076 496	1 946 626	87	4 343 989

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2021				k 31.12.2021
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 842 785	2 788 404	1 258 867	12 025	3 360 297
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	122 912	146 091	110 954	11 958	146 091
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	122 912	146 091	110 954	11 958	146 091
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na energie	13	72	13	0	72
Rezerva na služby-likvidácia odpadu	1 713 797	2 636 066	1 141 904	0	3 207 959
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP	5 500	5 500	5 500	0	5 500
Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na ostatné soc.náklady ku mzdám za nevyč.dovol a ku odmenám	563	675	496	67	675
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 719 873	2 642 313	1 147 913	67	3 214 206

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	1 584 177	558 851
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 584 177	558 851
Krátkodobé záväzky spolu	6 853 664	3 277 058
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 684 709	3 173 703
Záväzky po lehote splatnosti	168 955	103 355

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 osobný automobil. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	45 512	61 805	0	44 836	107 317	0
Finančný náklad	1 297	658	0	1 974	1 955	0
Spolu	46 809	62 463	0	46 810	109 272	0

Spoločnosť má záväzok z čerpania spotrebných úverov na financovanie dlhodobého majetku. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	516 912	1 438 626	0	295 643	362 284	0
Finančný náklad	29 306	45 171	0	5 607	3 652	0
Spolu	546 218	1 483 797	0	301 250	365 936	0

Na zabezpečenie spotrebných úverov vo výške bolo v prospech lízingových spoločností zriadené záložné právo na financovaný majetok.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 747 529	2 657 771
– odpočítateľné	-84 630	-157 848
– zdaniteľné	2 832 159	2 815 619
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-4 657 608	-3 312 789
– odpočítateľné	-4 657 608	-3 312 789
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	401 117	137 554
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	-263 563	-355 553
Zaučtovaná ako náklad	-263 563	-355 553
Zaučtované do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	89 250	83 031
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 404	22 854
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>30 404</i>	<i>27 854</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>35 908</i>	<i>21 635</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	83 746	89 250

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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

6. Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka neučtuje o dlhopisoch

7. Bankové úvery

Dňom 14.12.2016 bol spoločnosti poskytnutý kontokorentný úver č. S02210/2016 na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 zo dňa 01.12.2016 vo výške úverového rámca 1 000 000 EUR. Dodatkom č. 3 bol navýšený úverový rámec na sumu 2 000 000 EUR. Dodatkom č. 5 bol stanovený deň konečnej splatnosti na posledný deň výpovednej lehoty, ktorá je 3-mesačná.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver					0	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokorentný bankový úver	EUR	1M EURIBOR+1,5%pa		neurčito	1 407 392	1 407 392	1 087 088
Kreditné platobné karty	EUR	19%		mesačne	0	0	0
					<u>1 407 392</u>	<u>1 407 392</u>	<u>1 087 088</u>
Spolu					<u>1 407 392</u>	<u>1 407 392</u>	<u>1 087 088</u>

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	860	355
Úroky z finančného prenájmu a spotrebných úverov	824	292
Poskytnutá zľava z fakturovaných služieb	0	38
Bankový poplatok	26	25
Ostatné-PZP motor.vozidla	10	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	98 424	106 625
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	98 424	106 625
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 201	8 201
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 201	8 201
Ostatné	0	0
Spolu	<u>107 485</u>	<u>115 181</u>

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykazané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

9. Deriváty

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2022 o derivátoch.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. 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:

Oblasť odbytu a	vlastné výrobky (substráty a zemina)		tovar (kovový šrot a druhotné suroviny)		služby (likvidácia odpadu)	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g
Slovenská republika	261 840	209 228	156 022	261 664	31 005 556	19 585 015
Česká republika	119	0	0	0	0	21 833
Poľská republika	0	0	0	0	0	0
Spolu	261 959	209 228	156 022	261 664	31 005 556	19 606 848

Oblasť odbytu a	prenájom		ostatné služby		spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g
Slovenská republika	1	98	35 986	60 427	31 459 405	20 116 432
Česká republika	0	0	0	0	119	21 833
Poľská republika	0	0	0	0	0	0
Spolu	1	98	35 986	60 427	31 459 524	20 138 265

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 28 785 EUR (v roku 2021 zvýšenie 15 443 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 27 057 EUR (v roku 2021 zvýšenie 11 863 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2022 e	2021 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	29 169	29 305	15 752	-136	13 553
Výrobky	101 282	74 089	75 779	27 193	-1 690
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	130 451	103 394	91 531	27 057	11 863
Dar.výrobky=rekl.predmet				196	408
Darované výrobky				1 517	3 091
Vlastná spotreba				15	81
Manká a škody				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				28 785	15 443

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	24 566	27 371
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	24 566	27 371
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	610 887	396 986
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	8 201	8 201
Dotácie - pomoc štátu s pandemiou COVID	0	370 138
Náhrady škôd	70 715	7 649
Výnosy z postúpených pohľadávok	523 189	0
Iné	8 782	10 998
Finančné výnosy, z toho:	196 346	129 967
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	196 346	129 967
Výnosové úroky	196 346	129 967
Ostatné finančné výnosy	0	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	261 959	209 228
Tržby z predaja služieb	31 041 543	19 667 373
Tržby za tovar	156 022	261 664
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	53 351	42 814
Čistý obrat spolu	31 512 875	20 181 079

Položka Iné výnosy zahŕňa hodnotu zmeny stavu zásob a aktivácie materiálu, výrobkov a služieb.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	20 288 321	11 290 531
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 000</i>	<i>11 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 000	11 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>20 277 321</i>	<i>11 279 531</i>
Opravy a udržiavanie	512 330	234 215
Služby-likvidácia odpadu	17 384 221	8 971 399
Nájomné	454 568	61 310
Analýzy, revízie, školenia	315 734	334 233
Náklady na inzerciu, reklamu	144 821	141 260
Právne a ekonomické a iné poradenstvo	1 289 871	1 209 192
Sprostredkovanie	0	98 370
Poštovné, telefónne poplatky a internet	54 544	55 451
Softwarové a tlačové služby	29 665	27 119
Prepravné služby	22 021	35 955
Cestovné	5 633	4 570
Mýto, DZ	29 740	36 591
Ostatné	34 173	69 866
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	692 253	226 413
Náklady z postúpených pohľadávok	523 189	0
Náklady z odpísaných pohľadávok	0	0
Poistné majetku	98 700	90 492
Dary	28 608	30 999
Zmluvné pokuty, sankcie	20 150	91 093
Príspevky združeniam	4 000	0
Iné	17 606	13 829
Finančné náklady, z toho:	62 144	47 300
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8</i>	<i>12</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>62 136</i>	<i>47 288</i>
Nákladové úroky	54 727	41 120
Bankové poplatky	7 409	6 168

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 710 491		100,00 %	2 999 623		100,00 %
teoretická daň		989 203	21,00 %		629 921	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 561 272	1 167 867	24,79 %	3 353 136	704 158	23,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 169 579	-875 611	-18,59 %	-1 568 682	-329 423	-10,98 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	6 102 184	1 281 459	27,20 %	4 784 077	1 004 656	33,49 %
Splatná daň z príjmov		1 281 459	27,20 %		1 004 656	33,49 %
Odložená daň z príjmov		-263 563	-5,60 %		-355 553	-11,85 %
Celková daň z príjmov		1 017 896	21,61 %		649 103	21,64 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	1	3	7	6	1	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	9	4	8	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Od 1.1.2019 má EBA s.r.o. prenajaté skladové a archívne priestory v celkovej výmere 73,30m² ako aj dočasne prenajatú poštovú schránku od spoločnosti CITY Trade s.r.o. , nachádzajúce sa v budove na Rusovskej ceste č. 1, súp. č. 3334, kú Bratislava - Petržalka, LV č.2449. Zmluva o nájme je dohodnutá na dobu neurčitú.

Od 15.1.2008 mala EBA s.r.o. prenajaté nebytové priestory od spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s. o celkovej výmere 1210 m² a spevnené plochy vo výmere 1890 m², nachádzajúce sa v areáli spoločnosti. Okrem nehnuteľných vecí mala prenajaté hnutel'né veci a telefónnu prípojku. Nájomná zmluva bola dohodou ukončená k 30.09.2021.

Od 01.10.2021 má EBA s.r.o. prenajaté od spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s. časť spevnených plôch nachádzajúcich sa v k.ú. Stráže pod Tatrami, obec Poprad, na parcele 552/69 na LV 560, vo výmere 1890 m². Spevnené plochy Spoločnosť využíva na zabezpečenie nakladania s odpadmi v rámci odpadového hospodárstva spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s., v zmysle osobitnej zmluvy. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s 2 mesačnou výpovednou lehotou.

Od 23.02.2007 má EBA s.r.o. prenajatý od spoločnosti Železnice Slovenskej republiky, pozemok o výmere 605 m², kú Sládkovičovo, časť. parcely č. 876/1. Prenajatý majetok využíva spoločnosť na prevádzkovanie vlečkovej koľaje. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Od 01.08.2021 má EBA s.r.o. od spoločnosti Slovenské elektrárne a.s. prenajaté nebytové priestory o výmere 19 m², ktoré sa nachádzajú na parcele č. 199/25, LV 174, ku. Pečeňady, nebytové priestory o výmere 19 m², ktoré sa nachádzajú na pozemku parc. 1751/85 LV 342, ku. Nový Tekov a nebytové priestory o výmere 15,2 m², ktoré sa nachádzajú na pozemku parc. 1031/56 LV 135 ku. Zemianske Kostol'any. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do 31.07.2022.

Od 01.08.2021 má EBA s.r.o. od spoločnosti Slovenské elektrárne a.s. prenajatý 1 kus vysokozdvížneho vozíka. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do dňa ukončenia platnosti Zmluvy o poskytovaní služieb. K 31.12.2022 je to do 31.07.2024

Od 01.08.2018 má spoločnosť EBA s.r.o. od spoločnosti Marius Pedersen, a.s. prenajaté na výkon svojej podnikateľskej činnosti v areáli SE a.s. technické zariadenia v rozsahu motorového vozidla a vysokozdvížneho vozíka. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do 31.07.2021. Dodatkom číslo 1 k Nájomnej zmluve bola platnosť predĺžená do 31.07.2024

Od 02.03.2015 má EBA s.r.o. od Slovenského pozemkového fondu prenajatý pozemok – trvalý trávny porast o výmere 5 120 m², ktorý sa nachádza v katastri obce Sučany LV 2401. Nájomná zmluva je uzatvorená na určitý čas do 03.03.2026

Od 30.12.2015 má spoločnosť EBA s.r.o. súhlas vlastníka nehnuteľnosti LV 1923, parc. 2990/2 k.ú. Kysucký Lieskovec - spoločnosť AGO spol. s r.o. na zriadenie prevádzky a jej zápis do živnostenského registra. Účelom používania uvedenej nehnuteľnosti je zhodnocovanie odpadov kompostovaním. Zmluva je dohodnutá na dobu do ukončenia súhlasov udelených príslušnými úradmi.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosť nachádzajúcu sa v kú Lukavica – pozemok o výmere 25 m². Ide o časť pozemku parc. č. 19/6 LV 55, ktorý je súčasťou miestnej komunikácie v obci Lukavica. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú – do 1.10.2028.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	1	3	7	6	1	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	9	4	8	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť má podmienený záväzok voči Tatra banka, akciová spoločnosť vyplývajúci zo Zmluvy o záložnom práve k nehnuteľnému majetku zo dňa 1.12.2016, Zmluvy o záložnom práve k hnutel'nému majetku zo dňa 01.12.2016 a Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 01.12.2016 za poskytnuté peňažné prostriedky spoločnosti Optifin Invest s.r.o. na základe Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Invest s.r.o. a na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 zo dňa 01.12.2016 a jej Dodatkov č.1-5 medzi Tatra bankou, a.s. a EBA, s.r.o. až do výšky 14 000 000 EUR. Ku dňu účtovnej závierky hodnota ručenia z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015, kde dlžníkom je spoločnosť Optifin Invest s.r.o., predstavovala sumu 695 640 EUR.
- Spoločnosť má podmienený záväzok voči Tatra banka, akciová spoločnosť vyplývajúci zo Zmluvy o splátkovom úvere č. S01215/2018, kde dlžníkom je spoločnosť Optifin Invest s.r.o.. Hodnota ručenia k 31.12.2022 bola vo výške 595 000 EUR.
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 624.438, v prospech Slovenskej správy ciest na celkovú sumu 15 000 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 31.08.2023.
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 624.439 v prospech Slovenskej správy ciest na celkovú sumu 15 000 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 31.08.2023.
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 624.440 v prospech Slovenskej správy ciest na celkovú sumu 15 000 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 31.08.2023.
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 624.441 v prospech Slovenskej správy ciest na celkovú sumu 15 000 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 31.08.2023.
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 624.442 v prospech Ministerstva životného prostredia SR na celkovú sumu 92 000 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 31.12.2023.
- Zmluvou o zriadení vecného bremena na časť pozemku LV 295, parcela 3098/1 k.ú Solivar, spoločnosť má povinnosť strpieť umiestnenie elektro-energetického zariadenia Východoslovenskej distribučnej a.s. Košice. Vecné bremeno je dohodnuté na dobu neurčitú, právoplatnosť nastala dňa 21.10.2019.
- Zmluvou o zriadení vecného bremena k pozemkom zapísaným na LV č. 2393, parcely č. 5138/2 a 5138/3, k.ú. Pezinok, obec Pezinok, má spoločnosť povinnosť strpieť výkon práv v rozsahu prechodu pešo, alebo prejazdu motorovým vozidlom alebo iným dopravným prostriedkom, terajšiemu vlastníkovi pozemkov č. 5142/6, 5142/14, 5142/15, 5142/17, 5142/26 stavieb so súp.č. 6048 a 6154 Tenarry Slovakia, s.r.o., ako aj akoukoľvek osobou, ktorá v budúcnosti nadobudne vlastnícke právo k uvedeným nehnuteľnostiam, alebo ich častiam. Právne účinky nastali daň 17.08.2022.

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.

2. Podmieneny majetok

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena právo využívať pozemky v k.ú. Pezinok, obec Pezinok, LV 9682, parc 5122/40 patriace spoločnosti FH-HOTIS s.r.o. a LV 313, parc.5119/5 patriace pánovi Ľubošovi Paxiánovi, v rozsahu práva vstupu, prechodu a prejazdu na pozemky a stavby zapísané v LV 2393 k.ú. Pezinok, obec Pezinok. Zmluva o zriadení vecného bremena nadobudla právoplatnosť dňa 14.02.2018 a je uzatvorená časovo neobmedzene.

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena k pozemku patriacemu Železničiam Slovenskej republiky, v k.ú. Sučany, LV 3563, parc 2940/, právo využívať časť pozemku v rozsahu 7m2. Na základe tejto zmluvy má spoločnosť EBA s.r.o. v Zafazenom pozemku čiastočne umiestnenú vodovodnú prípojku, a má právo vstupu, prechodu a prejazdu cez pozemok z dôvodu jej údržby, prevádzkovania, rekonštrukcie a iných stavebných úprav. Zmluva o zriadení vecného bremena nadobudla právoplatnosť dňa 29.11.2020 a je uzatvorená časovo neobmedzene.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	1	3	7	6	1	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	9	4	8	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena k pozemkom patriacim Slovenskej republike zastúpenej Slovenským pozemkovým fondom, zapísaných v KN, k.ú. Sučany, obec Sučany LV 2401, parc. číslo 2940/245 a parc.číslo 2940/248, právo spočívajúce v uložení časti vodovodnej prípojky s ochranným pásomom a v práve prístupu v prípade havárie a údržby. Zmluva o zriadení vecného bremena nadobudla právoplatnosť a účinnosť dňa 19.09.2020 a je uzatvorená časovo neobmedzene.

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena k pozemku patriacemu Slovenskej republike zastúpenej Železnicami Slovenskej republiky, zapísaného v KN, k.ú. Solivar, obec Prešov LV 3458, parc. číslo 3310/1, právo spočívajúce v uložení vodovodného potrubia v rámci Stavby a v práve vstupu, prechodu a prejazdu a na činnosti spojené so zabezpečovaním prevádzkyschopnosti Stavby, jej údržby, opráv a rekonštrukcií v rozsahu podľa GP. Zmluva o zriadení vecného bremena nadobudla právoplatnosť a účinnosť dňa 20.05.2022 a je uzatvorená na neurčito.

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti mali z titulu výkonu ich funkcií vyplatené odmeny vo výške 86 931 EUR (v roku 2021 = 160 476 EUR) . Okrem vyplatených odmien členovia štatutárnych orgánov nepoberali žiadne iné výhody.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a) transakcie s materským podnikom:		
Nákup služieb - poradenstvo	1 200 000	1 200 000
Nákup služieb - softwarové licencie	1 335	4
Nákup služieb - IT služby, dátové služby....	9 125	8 567
Nákup služieb - sprostredkovanie	0	0
Nákladové úroky a fin. náklady z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky	652	712
Poskytnuté služby - likvidácia odpadu	0	0
Výnosové úroky z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky	195 979	129 967
Výnosy z postúpenia pohľadávok	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
b) transakcie s dcérskym podnikom:	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
Nákup materiálu, energie, tovaru	120 444	59 449
Nákup služieb - IT služby, dátové služby....	7 831	7 878
Nákup služieb - prenájom (nebytových priestorov, techniky)	6 942	6 867
Nákup služieb - prepravné služby	51 107	62 502
Nákup služieb - ostatné prevádzkové náklady	0	69
Poskytnuté služby - likvidácia odpadu	1 033 400	792 018
Poskytnuté služby - ostatné	3 890	3 840
Predaj tovaru a služieb - prechodné položky (spotreb.daň, zák.popl.)	8 904	8 728
d) transakcie so spoločnými podnikmi:	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:	0	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	200 604	145 751
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 793 727	4 376 687
Spolu aktíva	7 994 331	4 522 438
Závazky z obchodného styku	78 585	52 867
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	78 585	52 867

Ostatná pohľadávka v rámci konsolidovaného celku vo výške 7 793 728,- EUR, predstavuje pohľadávku z Cashpoolingovej zmluvy uzatvorenej dňa 19.10.2012 a v zmysle jej Dodatku č. 1 až Dodatku č. 9 účinného od 31.12.2019 medzi spoločnosťami Optifin Invest s.r.o., ZTS Sabinov a.s., TREVA s.r.o., EBA s.r.o., Express Group, a.s., Optifin Energo, s.r.o. a spoločnosťou Tatra banka a.s. výške 6 180 269 EUR a pohľadávku vo výške 1 613 458 EUR z poskytnutých pôžičiek spoločnosti Optifin Invest s.r.o.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V Slovenskej republike ako aj vo svete podnikanie stále ovplyvňuje vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Nakoľko sa situácia mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Nepredpokladá však významné ohrozenie pokračovanie činnosti v ďalšom období.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)					
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022	
	a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 000 000	0	0	0	0	7 000 000
Základné imanie	7 000 000	0	0	0	0	7 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	473 885	0	0	117 526	117 526	591 411
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	473 885	0	0	117 526	117 526	591 411
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	213	0	0	0	0	213
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	213	0	0	0	0	213
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-238 627	0	605	0	0	-239 232
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-331 616	0	605	0	0	-332 221
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	92 989	0	0	0	0	92 989
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 350 520	3 692 595	2 232 994	-117 526	0	3 692 595
Spolu	9 585 991	3 692 595	2 233 599	0	0	11 044 987

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 000 000	0	0	0	7 000 000
Základné imanie	7 000 000	0	0	0	7 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	416 577	0	0	57 308	473 885
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	416 577	0	0	57 308	473 885
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	213	0	0	0	213
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	213	0	0	0	213
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-233 945	0	4 682	0	-238 627
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-326 934	0	4 682	0	-331 616
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	92 989	0	0	0	92 989
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 146 169	2 350 520	1 088 861	-57 308	2 350 520
Spolu	8 329 014	2 350 520	1 093 543	0	9 585 991

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovný zisk	2 350 520

	2021
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	117 526
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku na výplatu dividend	2 227 994
Iné	0
Spolu	2 350 520

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 3 692 595,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídel do zákonného rezervného fondu	108 589 EUR
– prídel do sociálneho fondu	5 000 EUR
– vyplatenie zisku spoločníkovi do 31.12.2023	3 579 006 EUR

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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 zvierka, 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 zvierka.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2022 tvorí samostatnú prílohu.

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	109 938	20 117	0	0	0	0	0	130 055
Prírastky	0	5 041	0	0	0	0	0	0	5 041
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	114 979	20 117	0	0	0	0	0	135 096
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	99 304	1 426	0	0	0	0	0	100 730
Prírastky	0	6 782	503	0	0	0	0	0	7 285
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	106 086	1 929	0	0	0	0	0	108 015
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	10 634	18 691	0	0	0	0	0	29 325
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 893	18 188	0	0	0	0	0	27 081

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných 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	1 402 192	8 438 474	9 612 555	0	0	69 380	101 904	164 408	19 788 913	
Prírastky	0	48 343	1 786 354	0	0	0	61 491	85 883	1 982 071	
Úbytky	0	0	41 491	0	0	0	0	108 966	150 457	
Presuny	0	37 348	0	0	0	0	-37 348	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	8 524 165	11 357 418	0	0	69 380	126 047	141 325	21 620 527	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 957 393	6 939 389	0	0	60 507	0	0	11 957 289	
Prírastky	0	227 675	740 119	0	0	3 413	0	0	971 207	
Úbytky	0	0	41 491	0	0	0	0	0	41 491	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 185 068	7 638 017	0	0	63 920	0	0	12 887 005	
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	1 402 192	3 481 081	2 673 166	0	0	8 873	101 904	164 408	7 831 624	
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	3 339 097	3 719 401	0	0	5 460	126 047	141 325	8 733 522	

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných 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	1 402 192	8 387 302	9 452 794	0	0	69 380	25 372	0	19 337 040	
Prírastky	0	53 220	554 594	0	0	0	80 424	164 408	852 646	
Úbytky	0	2 048	394 833	0	0	0	3 892	0	400 773	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	8 438 474	9 612 555	0	0	69 380	101 904	164 408	19 788 913	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 734 050	6 671 757	0	0	55 970	0	0	11 461 777	
Prírastky	0	225 391	662 465	0	0	4 537	0	0	892 393	
Úbytky	0	2 048	394 833	0	0	0	0	0	396 881	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 957 393	6 939 389	0	0	60 507	0	0	11 957 289	
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	1 402 192	3 653 252	2 781 037	0	0	13 410	25 372	0	7 875 263	
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	3 481 081	2 673 166	0	0	8 873	101 904	164 408	7 831 624	

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za EBA, s.r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2022**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		4 710 491	2 999 623
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		-1 295 409	1 019 337
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		975 373	899 678
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	3 892
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-2 115 747	118 034
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-10 316	98 405
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		54 727	41 120
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-196 346	-129 967
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-3 100	-11 825
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		3 702 850	-480 281
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-917 606	-2 268 539
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		4 650 005	1 794 367
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-29 549	-6 109
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		7 117 932	3 538 679
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		367	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		7 118 299	3 538 679
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začleňujú do investičných alebo finančných činností		-1 220 110	-595 493
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		5 898 189	2 943 186

B.	Penazne toky z investicnych cinnosti (IC)	x	x	Do Výkazu
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	-5 041
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-1 033 254	-516 243
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		3 100	11 825
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-23 932 273	-13 932 543
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		20 409 497	13 808 954
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		157 814	114 157
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		64 974	7 648
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Ciste penazne toky z investicnej cinnosti (sucet B 1 az B 19)		-4 330 142	-511 243
C.	Penazne toky z financnych cinnosti (FC)	x	x	x

C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)	0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	382 776	-420 658
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-44 835	-41 419
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	870 000	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	-442 389	-379 239
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-54 195	-41 164
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	-2 227 994	-1 083 861
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FC	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FC	0	0
C***	Cistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	-1 899 413	-1 545 682
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	-331 366	886 261
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-1 066 141	-1 952 401
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-1 397 507	-1 066 141
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-1 397 507	-1 066 141