

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 (Od 01.06.2023 Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, do 31.05.2023 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:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	137	133
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	136	137
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 závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti uskutočneným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia 14. apríla 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 15.06.2023. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 15.06.2023.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 14. apríla 2023 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štruktúra štatutárnych orgánov do 7.11.2023:**

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

Štruktúra štatutárnych orgánov od 8.11.2023:

Konateľ	Ing. Alexander Beljajev JUDr. Michal Lazar Ing. Alexej Beljajev Ing. Miroslav Betík
---------	--

Zmena štruktúry štatutárnych orgánov bola uskutočnená na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 20.septembra 2023. Tým istým Rozhodnutím jediného spoločníka bola prijatá aj zmena spôsobu konania štatutárneho orgánu: „Ak má spoločnosť jedného konateľa, koná v mene spoločnosti samostatne; ak má spoločnosť viacerých konateľov, v mene spoločnosti konajú dvaja konatelia spoločne.“

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola do 23.11.2023 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	-

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 31.05.2023 bolo schválené zníženie základného imania na sumu 2 000 000 EUR. Zmena bola zapísaná v Obchodnom registri dňom 24.11.2023.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je k 31.12.2023 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.	2 000 000	100	100	-
Spolu	2 000 000	100	100	-

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava. Konsolidovaná účtovná závierka 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 závierky**

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

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

Zostavenie riadnej účtovnej závierky 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 zrejmé 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.).

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

Súčastou 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 2023 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.

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
Ocenené práva	40	Lineárna	2,5

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

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, a súčasne vyššia ako 1 200 EUR odpisuje podľa predpokladanej doby využitia majetku. Drobný majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 1 200,00 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Uvedená hodnotová hranica bola zmenená od 01.01.2023. Do 31.12.2022 mala spoločnosť stanovenú spodnú hranicu dlhodobého hmotného majetku vyššiu ako 900 EUR. 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 ostatné 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.

Obstarávací 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 nehnuteľností

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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) 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 závierka.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii 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 závierke 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 2023 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 po ich schválení oprávneným subjektom zaúčtovali do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v období ich schválenia. V roku 2023 Spoločnosť prijala dotáciu na elektrickú energiu vo výške 7 793,13 EUR

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 31.12.2023 predstavuje hodnotu 98 424 EUR (k 31.12.2022 to bolo 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 prenášaný 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 prenášaný 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 – Záväzky 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 neviduje 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.

Výnosy boli ponížené o percentuálny podiel účastníka združenia tak ako je uvedené v Zmluve o združení právnických osôb uzatvorenej medzi Optifin Invest s.r.o. a EBA s.r.o. . K poníženiu výnosov došlo na základe zhodnotenia individuálnych zásluh

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

účastníkov združenia vynaložených na dosiahnutie účelu združenia, ale tiež s ohľadom na posúdenie náročnosti a odbornosti poskytovaných služieb, ako aj podstupované riziko jednotlivých účastníkov združenia a pod.

(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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 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 2023: 59 942; k 31. decembru 2022: 107 896 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť čiastočne prefinancovala 8 nákladných vozidiel v obstarávacej cene 1 159 121 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2023: 739 023 EUR; k 31. decembru 2022: 854 935 EUR), 3 osobné vozidlá v obstarávacej cene 633 933 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2023: 423 545 EUR; k 31. decembru 2022: 415 022 EUR) a 6 pracovných strojov v obstarávacej hodnote 1 439 610 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2023: 1 214 347 EUR; k 31. decembru 2022: 1 145 503 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.

Na základe Zmluvy o revolvingovom úverovom limite č. S01067/2023 zo dňa 28.03.2023 môže veriteľ Tatra banka a.s. poskytnúť dlžníkovi EBA s.r.o. nezáväznú časť úverového limitu do výšky 3 000 000 EUR na financovanie prevádzkových potrieb. Deň konečnej platnosti je stanovený na 31.12.2028. V prospech Tatra banky a.s. boli na základe Zmlúv o záložnom práve k nehnuteľnému majetku založené nehnuteľnosti v Pezinku a v Sládkovičove a tiež hnutel'ný majetok a to na základe Zmluvy o záložnom práve k hnutel'nému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 969 192,- EUR

Dlhodobý hmotný majetok bol do 31.12.2023 poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, pre prípad odcudzenia alebo vandalizmu a na lom do výšky 23 255 tis. EUR (2022: 22 364 tis. EUR).

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	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	2 629	-4 364	2 577
Dlhodobý finančný majetok spolu					2 577

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	Bezprostredne predchádzajúce 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

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

3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2023 o opravných položkách k zásobám

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2023 o zákazkovej výrobe.

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

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2023 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 2023)				
	Stav opravnej položky k 01.01.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	221 351	1 656	92 690	4 386	125 931
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	221 351	1 656	92 690	4 386	125 931

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

Pohľadávky k 31.12.2023	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	4 818 678	496 908	5 315 586
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 679 534	0	6 679 534
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	88 386	0	88 386
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	805 221	0	805 221
Iné pohľadávky	32 012	0	32 012
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 423 831	496 908	12 920 739

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 31.12.2022	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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	496 908	498 912
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 423 831	15 799 828
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 920 739	16 298 740
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	Hodnota
	predmetu zálož. práva	pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	5 189 655	2 009 096
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 vyplývajúcich 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.

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.

V prospech Tatra banky a.s. boli na základe Zmlúv o záložnom práve k nehnuteľnému majetku založené nehnuteľnosti v Pezinku a v Sládkovičove a tiež hnuťelný majetok a to na základe Zmluvy o záložnom práve k hnuťelnému majetku ako zábezpeka k Zmluve o revolvingovom úverovom limite č. S01067/2023 zo dňa 28.03.2023 môže veriteľ Tatra banka a.s. poskytnúť dlžníkovi EBA s.r.o. nezáväznú časť úverového limitu do výšky 3 000 000 EUR na financovanie prevádzkových potrieb.

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 vyplývajúcich 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. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	7 291	6 587
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 983	3 298
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 274	9 885

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný 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

9. Vlastné akcie

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o vlastných akciách

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	290	571
Poplatok za licenciu	0	571
Predplatné	90	0
Opravy a údržba_zmluvný servis	200	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 974	57 922
Poistenie	11 444	22 743
Poplatok za licenciu	10 637	8 423
Telefón, internet, web	3 289	4 218
Elektrina, voda, plyn	1 430	2 284
PHM, mýto	17 547	17 167
Predplatné	2 055	940
Prenájom	25	99
Opravy a údržba_zmluvný servis	798	0
Odmena mandátára	513	513
Bankové poplatky	236	1 535
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 328	1 897
Úroky	1 189	508
Energie, materiál, služby (dobropisy)	0	0
Náhrada výdavkov	0	0
Nevy fakturované dodávky za služby	139	1 389
Spolu	49 592	60 390

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

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. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2023				k 31.12.2023
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:	4 498 757	2 917 645	3 838 452	2 189	3 575 761
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	154 768	194 951	152 589	2 179	194 951
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	154 768	194 951	152 589	2 179	194 951
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na energie	29	110	29	0	110
Rezerva na služby-likvidácia odpadu	4 337 751	2 714 198	3 679 635	0	3 372 314
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP	5 500	7 500	5 500	0	7 500
Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na ostatné soc.náklady ku mzdám za nevyč.dovol a ku odmenám	709	886	699	10	886
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 343 989	2 722 694	3 685 863	10	3 380 810

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:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)					
a	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2022 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 ostané 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

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. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	1 305 424	1 584 177
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 305 424	1 584 177
Krátkodobé záväzky spolu	6 707 196	6 853 664
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 418 153	6 684 709
Záväzky po lehote splatnosti	289 043	168 955

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. 2023			31. 12. 2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	46 200	15 604	0	45 512	61 805	0
Finančný náklad	610	49	0	1 297	658	0
Spolu	46 810	15 653	0	46 809	62 463	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. 2023			31. 12. 2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	529 905	1 207 199	0	516 912	1 438 626	0
Finančný náklad	32 412	38 706	0	29 306	45 171	0
Spolu	562 317	1 245 905	0	546 218	1 483 797	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. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	2 883 550	2 747 529
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-43 856	-84 630
– zdaniteľné	2 927 406	2 832 159
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-3 699 585	-4 657 608
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-3 699 585	-4 657 608
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	171 367	401 117
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	229 749	-263 563
Zaúčtovaná ako náklad	229 749	-263 563
Zaúčtované 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. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	83 746	89 250
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 292	25 404
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>33 292</i>	<i>30 404</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>34 417</i>	<i>35 908</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	82 621	83 746

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.

6. Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka neučtuje o dlhopisoch

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

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.

Na základe Zmluvy o revolvingovom úverovom limite č. S01067/2023 zo dňa 28.03.2023 môže veriteľ Tatra banka a.s. poskytnúť dlžníkovi EBA s.r.o. nezáväznú časť úverového limitu do výšky 3 000 000 EUR na financovanie prevádzkových potrieb. Deň konečnej platnosti je stanovený na 31.12.2028. K 18.10.2023 bola načerpaná prvá 3-mesačná tranža so splatnosťou 18.01.2024 vo výške 3 000 000 EUR.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver					0	0	0
					0	0	0
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokorentný bankový úver	EUR	1M EURIBOR+1,5%pa		neurčito	2 009 096	2 009 096	1 407 392
Revolvingový úverový limit	EUR	3M EURIBOR+1,95%pa		18.01.24	3 000 000	3 000 000	0
Kreditné platobné karty	EUR	19%		mesačne	12	12	0
					5 009 108	5 009 108	1 407 392
Spolu					5 009 108	5 009 108	1 407 392

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 289	860
Úroky z finančného prenájmu a spotrebných úverov	3 805	824
Poskytnutá zľava z fakturovaných služieb	1 157	0
Bankový poplatok	34	26
Ostatné- PZP, cestovné náhrady, zmluvný úrok	293	10
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	90 223	98 424
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	90 223	98 424
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	103 713	107 485

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané 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 2023 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)	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023 f	2022 g
Slovenská republika	226 668	261 840	99 299	156 022	26 089 715	31 005 556
Česká republika	54	119	0	0	0	0
Nemecká republika	0	0	0	0	528	0
Spolu	226 722	261 959	99 299	156 022	26 090 243	31 005 556

Oblasť odbytu a	prenájom		ostatné služby		spolu	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023 f	2022 g
Slovenská republika	44 017	1	135 531	35 986	26 595 230	31 459 405
Česká republika	0	0	0	0	54	119
Nemecká republika	0	0	0	0	528	0
Spolu	44 017	1	135 531	35 986	26 595 812	31 459 524

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 12 768 EUR (v roku 2022 zvýšenie 28 785 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 10 656 EUR (v roku 2022 zvýšenie 27 057 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	28 066	29 169	29 305	-1 103	-136
Výrobky	113 041	101 282	74 089	11 759	27 193
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	141 107	130 451	103 394	10 656	27 057
Dar.výrobky=rekl.predmet				145	196
Darované výrobky				1 658	1 517
Vlastná spotreba				309	15
Manká a škody				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				12 768	28 785

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	16 168	24 566
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	16 168	24 566
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 643	610 887
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	8 201	8 201
Dotácie - na zníženie dôsledkov cien energií	7 793	0
Náhrady škôd	15 502	70 715
Výnosy z postúpených pohľadávok	6 279	523 189
Iné	9 868	8 782
Finančné výnosy, z toho:	341 675	196 346
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	341 675	196 346
Výnosové úroky	341 675	196 346
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 audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	226 722	261 959
Tržby z predaja služieb	26 269 791	31 041 543
Tržby za tovar	99 299	156 022
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	28 936	53 351
Čistý obrat spolu	26 624 748	31 512 875

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:

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	16 117 985	20 288 321
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 000</i>	<i>11 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	11 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>16 104 985</i>	 <i>20 277 321</i>
Opravy a udržiavanie	427 579	512 330
Služby -likvidácia odpadu	12 828 672	17 384 221
Nájomné	1 481 389	454 568
Analýzy, revízie, školenia	550 741	315 734
Náklady na inzerciu, reklamu	147 331	144 821
Právne a ekonomické a iné poradenstvo	96 794	1 289 871
Náklady - združenie, spolupráca	344 220	0
Poštovné, telefónne poplatky a internet	53 723	54 544
Softwarové a tlačové služby	41 315	29 665
Prepravné služby	14 661	22 021
Cestovné	9 429	5 633
Mýto, DZ	35 313	29 740
Ostatné	73 818	34 173
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 246 438	 692 253
Náklady z postúpených pohľadávok	6 279	523 189
Náklady z odpísaných pohľadávok	77 485	0
Poistné majetku	116 801	98 700
Dary	24 330	28 608
Zmluvné pokuty, sankcie	10 357	20 150
Príspevky združeniam	6 000	4 000
Iné	5 186	17 606
 Finančné náklady, z toho:	 186 723	 62 144
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>29</i>	<i>8</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>186 694</i>	 <i>62 136</i>
Nákladové úroky	169 930	54 727
Bankové poplatky	16 764	7 409

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 a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 417 920		100,00 %	4 710 491		100,00 %
teoretická daň		717 763	21,00 %		989 203	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 085 165	647 885	18,96 %	5 561 272	1 167 867	24,79 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 064 430	-853 530	-24,97 %	-4 169 579	-875 611	-18,59 %
Vplyv nevýkázanej 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	2 438 655	512 118	14,98 %	6 102 184	1 281 459	27,20 %
Daňová povinnosť dane z príjmov		512 118	14,98 %		1 281 459	27,20 %
Zrážková daň z príjmov	10	2			0	
Splatná daň z príjmov		512 120	14,98 %		1 281 459	27,20 %
Odložená daň z príjmov		229 749	6,72 %		-263 563	-5,60 %
Celková daň z príjmov		741 869	21,71 %		1 017 896	21,61 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
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 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 Kostoľany. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do 31.07.2022. Jej trvanie bolo predĺžené do 31.07.2024:

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 31.12.2023 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. Dodatkou 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 a.s. vyplývajúci zo Zmluvy o záložnom práve k nehnuteľnému majetku zo dňa 1.12.2016, Zmluvy o záložnom práve k hnuteľnému majetku zo dňa 01.12.2016 a Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 01.12.2016 a jej Dodatkov č. 1 a 2 za poskytnuté peňažné prostriedky 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
- Spoločnosť má podmienený záväzok voči Tatra banka a.s. vyplývajúci zo Zmluvy o revolvingovom úverovom limite č. S01067/2023 zo dňa 28.03.2023 a podpísaných Zmlúv o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, ktorými boli založené nehnuteľnosti v Pezinku a v Sládkovičove a tiež bol založený hnuteľný majetok a to na základe Zmluvy o záložnom práve k hnuteľnému majetku
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 625.148, v prospech Národnej diaľničnej spoločnosti, na celkovú sumu 6 000 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 30.04.24
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 625.149, v prospech Národnej diaľničnej spoločnosti, na celkovú sumu 5 000 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 30.04.24
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 625.150, v prospech Národnej diaľničnej spoločnosti, na celkovú sumu 4 400 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 30.04.24
- 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 dňa 17.08.2022.
- Zmluvou o zriadení vecného bremena k pozemku parc.č. 4794/2 o výmere 348m2 zapísaného na LV1884 k.ú. Bernolákovo, má spoločnosť povinnosť strpieť právo prechodu a prejazdu vlastníkovi pozemkov číslo 4795/5,5795/22,4795/23 a 4795/35. Vecné bremeno sa zriadilo na časovo neobmedzené obdobie. Právne účinky nastali dňa 19.12.2023

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. Podmienený 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 páňovi 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 Zaťaženom 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 pásmom 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 79 896 EUR (v roku 2022 = 86 931 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	
	2023	2022
a) transakcie s materským podnikom:		
Nákup služieb - poradenstvo	0	1 200 000
Nákup služieb - softwarové licencie	2 310	1 335
Nákup služieb - IT služby, dátové služby....	22 818	9 125
Nákladové úroky a fin. náklady z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky	518	652
Obstaranie dlhodobého majetku	3 262	0
Poskytnuté služby - likvidácia odpadu	0	0
Výnosy z hl.činnosti ponížené o podiel na výnose združenia	3 626 702	0
Výnosové úroky z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky	341 675	195 979
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	111 674	120 444
Nákup služieb - IT služby, dátové služby....	0	7 831
Nákup služieb - prenájom (nebytových priestorov, techniky)	6 942	6 942
Nákup služieb - prepravné služby	62 871	51 107
Nákup služieb - ostatné prevádzkové náklady	0	0
Poskytnuté služby - likvidácia odpadu	1 061 032	1 033 400
Poskytnuté služby - ostatné	4 980	3 890
Predaj tovaru a služieb - prechodné položky (spotreb.daň, zák.popl.)	11 406	8 904
d) transakcie so spoločnými podnikmi:		
	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:		
	0	0

Výnosy účtovnej skupiny 60 boli ponížené o percentuálny podiel účastníka združenia tak ako je uvedené v Zmluve o združení právnických osôb uzatvorenej medzi Optifin Invest s.r.o. a EBA s.r.o. . K poníženiu výnosov došlo na základe zhodnotenia individuálnych zásluh účastníkov združenia vynaložených na dosiahnutie účelu združenia, ale tiež s ohľadom na posúdenie náročnosti a odbornosti poskytovaných služieb, ako aj podstupované riziko jednotlivých účastníkov združenia a pod. Z tejto zmluvy vyplynula v roku 2023 transakcia vo výške fakturovaného oprávneného podielu spoločnosti Optifin Invest s.r.o. voči EBA, s.r.o., vo výške 3 626 702 EUR.

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. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	343 554	200 604
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 680 862	7 793 727
Spolu aktíva	7 024 416	7 994 331
Závazky z obchodného styku	86 338	78 585
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 680 345	0
Spolu pasíva	1 766 683	78 585

Ostatná pohľadávka v rámci konsolidovaného celku vo výške 6 680 862,- EUR, predstavuje pohľadávku z Cashpoolingovej zmluvy uzatvorenej dňa 19.10.2012 a v zmysle jej Dodatku č. 1 až Dodatku č. 9 účinného od 05.10.2023 medzi spoločnosťami Optifin Invest s.r.o., ZTS Sabinov a.s., TREVA s.r.o., EBA s.r.o., Express Group, a.s., PREMIUM FIT, s.r.o. a Optifin Energo, s.r.o. a spoločnosťou Tatra banka a.s. výške 6 680 723 EUR a pohľadávku vo výške 139 EUR z nevyfakturovaného dobropisu k službám zo združenia na základe Zmluvy o združení právnických osôb podpísanej dňa 20.12.2022 s Optifin Invest s.r.o.

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku vo výške 1 680 345 EUR, predstavujú záväzok zo vzájomných vzťahov v zmysle Zmluvy o združení právnických osôb uzatvorenej dňa 20.12.2022 s 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 2023 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 pokračovania 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 (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 000 000	0	5 000 000	0	2 000 000
Základné imanie	7 000 000	0	5 000 000	0	2 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohlľadávky 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	591 411	0	0	108 589	700 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	591 411	0	0	108 589	700 000
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	213
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-239 232	0	132	0	-239 364
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-332 221	0	132	0	-332 353
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
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 692 595	2 676 051	3 584 006	-108 589	2 676 051
Spolu	11 044 987	2 676 051	8 584 138	0	5 136 900

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 (2022)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
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	473 885	0	0	117 526	591 411
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	473 885	0	0	117 526	591 411
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	213
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-238 627	0	605	0	-239 232
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-331 616	0	605	0	-332 221
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	2 350 520	3 692 595	2 232 994	-117 526	3 692 595
Spolu	9 585 991	3 692 595	2 233 599	0	11 044 987

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

	2022
Účtovný zisk	3 692 595

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	108 589
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	3 579 006
Iné	0
Spolu	3 692 595

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 2023 vo výške 2 676 051,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídely do zákonného rezervného fondu 0 EUR
- prídely do sociálneho fondu 5 000 EUR
- vyplatenie zisku spoločníkovi do 31.12.2024 2 671 051 EUR

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

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 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.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023 tvorí samostatnú prílohu.

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

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
	a	b	c							
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	114 979	20 117	0	0	0	0	0	0	135 096
Prírastky	0	1 170	0	0	0	0	0	0	0	1 170
Úbytky	0	968	0	0	0	0	0	0	0	968
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 181	20 117	0	0	0	0	0	0	135 298
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	109 749	2 432	0	0	0	0	0	0	112 181
Prírastky	0	3 139	503	0	0	0	0	0	0	3 642
Úbytky	0	968	0	0	0	0	0	0	0	968
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	111 920	2 935	0	0	0	0	0	0	114 855
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 230	17 685	0	0	0	0	0	0	22 915
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 261	17 182	0	0	0	0	0	0	20 443

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	114 979	20 117	0	0	0	0	0	0	135 096
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	114 979	20 117	0	0	0	0	0	0	135 096
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106 086	1 929	0	0	0	0	0	0	108 015
Prírastky	0	3 663	503	0	0	0	0	0	0	4 166
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 749	2 432	0	0	0	0	0	0	112 181
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 893	18 188	0	0	0	0	0	0	27 081
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 230	17 685	0	0	0	0	0	0	22 915

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		Spolu
			hnuteľné veci a súbory	hnuteľných vecí					e	f	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 192	8 524 165	11 357 418	0	0	0	69 380	126 047	141 325	21 620 527	
Prírastky	0	75 023	773 977	0	0	0	0	154 496	47 640	1 051 136	
Úbytky	0	4 335	514 525	0	0	0	0	1 500	141 325	661 685	
Presuny	0	7 079	0	0	0	0	0	-7 079	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	8 601 932	11 616 870	0	0	0	69 380	271 964	47 640	22 009 978	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 185 068	7 638 017	0	0	0	63 920	0	0	12 887 005	
Prírastky	0	233 755	821 172	0	0	0	785	0	0	1 055 712	
Úbytky	0	4 335	514 524	0	0	0	0	0	0	518 859	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 414 488	7 944 665	0	0	0	64 705	0	0	13 423 858	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 192	3 339 097	3 719 401	0	0	0	5 460	126 047	141 325	8 733 522	
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	3 187 444	3 672 205	0	0	0	4 675	271 964	47 640	8 586 120	

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	hnuteľné veci						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 192	8 438 474	9 612 555	0	0	0	69 380	101 904	164 408	19 788 913
Prírastky	0	48 343	1 786 354	0	0	0	0	61 491	85 883	1 982 071
Úbytky	0	0	41 491	0	0	0	0	0	108 966	150 457
Presuny	0	37 348	0	0	0	0	0	-37 348	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	8 524 165	11 357 418	0	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	0	60 507	0	0	11 957 289
Prírastky	0	227 675	740 119	0	0	0	3 413	0	0	971 207
Úbytky	0	0	41 491	0	0	0	0	0	0	41 491
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 185 068	7 638 017	0	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	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	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	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	0	5 460	126 047	141 325	8 733 522

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové		d	e	f	g	h	i	j
		Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom							
	b	c								
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 708	0	0	0	0	0	0	0	2 708
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	131	0	0	0	0	0	0	0	131
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 577	0	0	0	0	0	0	0	2 577
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 708	0	0	0	0	0	0	0	2 708
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 577	0	0	0	0	0	0	0	2 577

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za EBA, s.r.o.
za rok 2023**

v €

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
		r.	bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		3 417 920	4 710 491
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		727 871	-1 295 409
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 055 191	975 373
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		1 500	0
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		-95 420	-2 115 747
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		4 727	-10 316
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Uroky účtované do nákladov		169 930	54 727
A.1.9.	Uroky účtované do výnosov		-341 675	-196 346
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		29	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-66 411	-3 100
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-3 412 311	3 702 850
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-3 333 355	-917 606
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-64 571	4 650 005
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-14 385	-29 549
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.)		733 480	7 117 932
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	367
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.)		733 480	7 118 299

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 začlenia do investičných alebo finančných činností		-1 695 143	-1 220 110
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***	Cistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		-961 663	5 898 189
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-1 170	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-1 266 950	-1 033 254
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 (+)		70 575	3 100
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 (-)		-27 711 240	-23 932 273
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		26 723 950	20 409 497
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 z tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		321 321	157 814
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		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		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 (+)		15 502	64 974
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-1 848 012	-4 330 142
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	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	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.)	2 375 326	382 776
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	3 000 000	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	-45 513	-44 835
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať <u>samosťatne</u>	0	870 000
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať <u>samosťatne</u>	-579 161	-442 389
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-166 949	-54 195
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	-2 227 994
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 FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	2 208 377	-1 899 413
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	-601 298	-331 366
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-1 397 507	-1 066 141
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-1 998 805	-1 397 507
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-29	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	-1 998 834	-1 397 507