

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:

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	133	137
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	133	136
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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti uskutočneným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia 30. apríla 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 28.03.2024. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 spolu s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 03.05.2024.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 30. apríla 2024 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., ako auditor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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 štatutárneho orgánu do 13.02.2024:**

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

Štruktúra štatutárneho orgánu od 14.02.2024:

Konateľ
Ing. Alexander Beljajev
Ing. Alexej Beljajev
Ing. Miroslav Betík
JUDr. Ivan Ikrényi, PhD., F.I.I.

Zmena štatutárneho orgánu bola uskutočnená na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 31. januára 2024.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je k 31.12.2024 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	-

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.

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) 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 2024 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 obstarávacia 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
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 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. 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 zvierky spoločnosť preceňuje podiely v iných účtovných jednotkách metódou podielu na vlastnom imaní.

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) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(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 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 reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

(m) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 2024 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 Spoločnosť 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 2024 Spoločnosť neprijala žiadnu dotáciu.

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 31.12.2024 predstavuje hodnotu 90 223 EUR (k 31.12.2023 to bolo 98 424 EUR. Dotácia je rozpúšťaná vo výške odpisov obstaraného majetku.

(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 ľarchu 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 ľarchu 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(t) Cudzia 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 predať.

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 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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

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 v nájme: 1 ks osobného motorového vozidla v obstarávacej cene 191 816 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2024: 11 988 EUR ; k 31. decembru 2023: 59 942 EUR) , ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť čiastočne prefinancovala 5 nákladných vozidiel v obstarávacej cene 494 843 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2024: 384 395 EUR ; k 31. decembru 2023: 737 023 EUR), 3 osobné vozidlá v obstarávacej cene 633 933 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2024: 265 061 EUR; k 31. decembru 2023: 423 545 EUR) a 10 pracovných strojov v obstarávacej hodnote 2 177 990 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2024: 1 786 510 EUR; k 31. decembru 2023: 1 214 347 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 hnuteľnému 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 23.08.2023 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 hnuteľný majetok a to na základe Zmluvy o záložnom práve k hnuteľnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 626 164 EUR

Dlhodobý hmotný majetok bol do 31.12.2024 poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, pre prípad odcudzenia alebo vandalizmu a na lom do výšky 24 355 tis. EUR (2023: 23 255 tis. EUR).

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2024 neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	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	2 385	-3 958	2 337
Dlhodobý finančný majetok spolu					2 337

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

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	Bezprostredne predchádzajúce 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

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

3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2024 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 2024 o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2024 o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

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. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 01.01.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	125 931	4 735	5 840	0	124 826
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	125 931	4 735	5 840	0	124 826

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	143	0	143
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	143	0	143
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 879 244	445 344	5 324 588
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 464 781	0	2 464 781
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	440 567	205 018	645 585
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	401 140	0	401 140
Iné pohľadávky	37 214	0	37 214
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 222 946	650 362	8 873 308

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 31.12.2023	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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2024	31.12.2023
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	650 362	496 908
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 222 946	12 423 831
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 873 308	12 920 739
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	126	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	143	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	5 199 905	1 962 279
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 23.08.2023 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. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	12 679	7 291
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 553	2 983
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	14 232	10 274

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 2024 neúčtovala o vlastných akciách

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 900	290
Poplatok za licenciu	1 484	0
Predplatné	42	90
Opravy a údržba_zmluvný servis	374	200
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	49 851	47 974
Poistenie	12 172	11 444
Poplatok za licenciu	11 889	10 637
Telefón, internet, web	3 463	3 289
Elektrina, voda, plyn	1 685	1 430
PHM, mýto	17 129	17 547
Predplatné	2 263	2 055
Prenájom	119	25
Opravy a údržba_zmluvný servis	618	798
Odmena mandatára	513	513
Bankové poplatky	0	236
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	109 453	1 328
Úroky	439	1 189
Energie, materiál, služby (dobropisy)	0	0
Náhrada výdavkov	0	0
Nevyfakturované dodávky za služby	109 014	139
Spolu	161 204	49 592

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 2024)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2024				k 31.12.2024
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:	3 575 761	2 564 060	3 556 942	18 819	2 564 060
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	194 951	195 590	176 223	18 728	195 590
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	194 951	195 590	176 223	18 728	195 590
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na energie	110	19	110	0	19
Rezerva na služby-likvidácia odpadu	3 372 314	2 359 562	3 372 314	0	2 359 562
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP	7 500	8 000	7 500	0	8 000
Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na ostatné soc.náklady ku mzdám za nevyč.dovol a ku odmenám	886	889	795	91	889
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 380 810	2 368 470	3 380 719	91	2 368 470

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 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 ostané 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

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. 2024	31. 12. 2023
Dlhodobé záväzky spolu	1 281 035	1 305 424
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 281 035	1 305 424
Krátkodobé záväzky spolu	5 778 480	6 707 196
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 646 657	6 418 153
Záväzky po lehote splatnosti	131 823	289 043

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. 2024			31. 12. 2023		
	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	15 604	0	0	46 200	15 604	0
Finančný náklad	49	0	0	610	49	0
Spolu	15 653	0	0	46 810	15 653	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. 2024			31. 12. 2023		
	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	543 050	1 198 613	0	529 905	1 207 199	0
Finančný náklad	48 047	53 940	0	32 412	38 706	0
Spolu	591 097	1 252 553	0	562 317	1 245 905	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. 2024	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 064 255	2 883 550
– odpočítateľné	-78	-43 856
– zdaniteľné	3 064 333	2 927 406
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 488 226	-3 699 585
– odpočítateľné	-2 488 226	-3 699 585
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	0	171 367
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	138 247	0
Zmena odloženého daňového záväzku	309 614	229 749
Zaučtovaná ako náklad	309 614	229 749
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. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	82 621	83 746
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 749	28 292
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>34 749</i>	<i>33 292</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>34 948</i>	<i>34 417</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	82 422	82 621

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 23.08.2023 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.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
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	1 962 279	1 962 279	2 009 096
Revolvingový úverový limit	EUR	3M EURIBOR+1,95%pa		17.01.25	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Kreditné platobné karty	EUR	19%		mesačne	12	12	12
					4 962 291	4 962 291	5 009 108
Spolu					4 962 291	4 962 291	5 009 108

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 321	5 289
Úroky z finančného prenájmu a úverov	4 231	3 805
Poskytnutá zľava z fakturovaných služieb	0	1 157
Bankový poplatok	22	34
Ostatné- PZP, cestovné náhrady, zmluvný úrok	68	293
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	82 022	90 223
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	82 022	90 223
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	94 544	103 713

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 2024 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)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	301 053	226 668	148 952	99 299	22 144 138	26 089 715
Česká republika	64	54	0	0	1 642	0
Nemecká republika	0	0	0	0	0	528
Spolu	301 117	226 722	148 952	99 299	22 145 780	26 090 243

Oblasť odbytu a	prenájom		ostatné služby		spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	46 004	44 017	65 704	135 531	22 705 851	26 595 230
Česká republika	0	0	0	0	1 706	54
Nemecká republika	0	0	0	0	0	528
Spolu	46 004	44 017	65 704	135 531	22 707 557	26 595 812

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 zníženie 4 088 EUR (v roku 2023 zvýšenie 12 768 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 8 562 EUR (v roku 2023 zvýšenie 10 656 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2024	2023	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	35 062	28 066	29 169	6 996	-1 103	
Výrobky	97 483	113 041	101 282	-15 558	11 759	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	132 545	141 107	130 451	-8 562	10 656	
Dar.výrobky=rekl.predmet				75	145	
Darované výrobky				2 800	1 658	
Vlastná spotreba				1 599	309	
Manká a škody				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-4 088	12 768	

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	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	22 648	16 168
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	245	0
Ostatná aktivácia	22 403	16 168
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	49 712	47 643
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	8 201	8 201
Dotácie - na zníženie dôsledkov cien energií	0	7 793
Náhrady škôd	32 417	15 502
Zmluvné úroky, pokuty, penále	63	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	6 279
Iné	9 031	9 868
Finančné výnosy, z toho:	295 993	341 675
<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>	295 993	341 675
Výnosové úroky	295 993	341 675
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:

	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	301 117	226 722
Tržby z predaja služieb	22 257 488	26 269 791
Tržby za tovar	148 952	99 299
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 560	28 936
Čistý obrat spolu	22 726 117	26 624 748

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:

	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 230 233	16 117 985
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 526</i>	<i>13 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	13 526	13 000
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>12 216 707</i>	<i>16 104 985</i>
Opravy a udržiavanie	466 765	427 579
Služby-likvidácia odpadu	9 193 386	12 828 672
Nájomné	544 914	1 481 389
Analýzy, revízie, školenia	557 809	550 741
Náklady na inzerciu, reklamu	169 161	147 331
Právne a ekonomické a iné poradenstvo	29 059	96 794
Náklady - združenie, spolupráca	1 067 369	344 220
Poštovné, telefónne poplatky a internet	52 950	53 723
Softwarové a tlačové služby	43 515	41 315
Prepravné služby	12 310	14 661
Cestovné	9 751	9 429
Mýto, DZ	34 945	35 313
Ostatné	34 773	73 818
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	218 793	246 438
Náklady z postúpených pohľadávok	0	6 279
Náklady z odpísaných pohľadávok	20	77 485
Poistné majetku	117 524	116 801
Dary	27 203	24 330
Zmluvné pokuty, sankcie	61 098	10 357
Príspevky združeniam	10 000	6 000
Iné	2 948	5 186
Finančné náklady, z toho:	337 644	186 723
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10</i>	<i>29</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>337 634</i>	<i>186 694</i>
Nákladové úroky	329 532	169 930
Bankové poplatky	8 102	16 764

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	2024			2023			Ďalšie
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 695 245		100,00 %	3 417 920		100,00 %	
teoretická daň		566 001	21,00 %		717 763	21,00 %	
Daňovo neuznané náklady	2 553 455	536 226	19,90 %	3 085 165	647 885	18,96 %	
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 804 354	-798 914	-29,64 %	-4 064 430	-853 530	-24,97 %	
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	1 444 346	303 313	11,25 %	2 438 655	512 118	14,98 %	
Daňová povinnosť dane z príjmov		303 313	11,25 %		512 118	14,98 %	
Zrážková daň z príjmov	0	0			2		
Splatná daň z príjmov		303 313	11,25 %		512 120	14,98 %	
Odložená daň z príjmov		309 614	11,49 %		229 749	6,72 %	
Celková daň z príjmov		612 927	22,74 %		741 869	21,71 %	

informácie k odloženým daniam:

	2024	2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	74 649	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	91 930	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 mala 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.

Od 30.0.8.2024 podpísaním Dodatku č.1 má prenajaté časti spevnených plôch nachádzajúcich sa na parcele 552/105, 552/70 a 1448 , vo výmere spolu 2598m². Okrem spevnených plôch má spoločnosť EBA s.r.o. prenajaté aj nebytové priestory o celkovej rozlohe 1278m² - hangár a prístrešok na skladovacej ploche. Prenajatý majetok Spoločnosť využíva na zabezpečenie služieb spojených s nakladaním 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 mala 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 Kostolany. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.07.2022. Jej trvanie bolo predĺžené do 31.07.2024. Prenájom pokračuje novou Nájomnou zmluvou, platnou od 01.11.2024 uzatvorenou na dobu určitú do 31.10.2028.

Od 01.08.2021 mala EBA s.r.o. od spoločnosti Slovenské elektrárne a.s. prenajatý 1 kus vysokozdvížneho vozíka. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do dňa ukončenia platnosti Zmluvy o poskytovaní služieb č.4600016062, t.j. do 31.07.2024. Prenájom pokračuje novou Nájomnou zmluvou, platnou od 02.01.2025 uzatvorenou na dobu určitú do dňa ukončenia platnosti Zmluvy o poskytovaní služieb č.46000018422, t.j. 31.10.2028.

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 rôznych nádob a kontajnerov. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do 31.07.2021. Dodatkom číslo 1 k Nájomnej zmluve bola platnosť predĺžená do 31.07.2024 a dodatkom č. 2 do 31.10.2024. Bola naviazaná na platnosť Zmluvy o poskytovaní služieb č. 30945.

Dodatkom číslo 3 bola zmluva predĺžená na dobu určitú do dňa ukončenia platnosti novej Zmluvy o poskytovaní služieb č.31280, t.j. 31.08.2028.

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 hnutel'nému majetku zo dňa 01.12.2016 a Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 01.12.2016 a jej Dodatok č. 1 a 2 za poskytnuté peňažné prostriedky na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 zo dňa 01.12.2016 a jej Dodatok 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 23.08.2023 a podpísaných Zmlúv o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, ktorými boli založené nehnuteľnosti v Pezinku a v Sládkovičove a tiež bol založený hnutel'ný majetok a to na základe Zmluvy o záložnom práve k hnutel'nému majetku
- Zmluvou o zriadení vecného bremena na časť pozemku LV 295, parcela 3098/1 k.ú Solivar, spoločnosť má povinnosť strpieť umiestnenie elektro-energetického zariadenia, strpieť vstup vjazd a prejazd oprávneného - Východoslovenská distribučná a.s. Košice, pri umiestnení, prevádzke, údržbe a opravách elektro-energetického zariadenia a jeho príslušenstva. Vecné bremeno je dohodnuté na dobu neurčitú, právoplatnosť nastala dňa 21.10.2019.
- Zápisom vecného bremena v zmysle zákona 251/2012 Z.Z o energetike k pozemku zapísanému na LV č.55, parcely č. 282/2 k.ú. Lukavica, obec Lukavica, má Spoločnosť strpieť umiestnenie a uloženie inžinierskych sietí a zariadení ochranného pásma v zmysle platných právnych predpisov, výkon práv za účelom prevádzky, údržby a rekonštrukcie, so vstupom v ktoromkoľvek čase a ročnom období v prospech Stredoslovenská distribučná a.s.. Právne účinky nastali dňa 03.04.2020.
- 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 časťami. Právne účinky nastali dňa 17.08.2022.
- Zápisom vecného bremena v zmysle zákona 251/2012 Z.Z o energetike k pozemku zapísanému na LV č.1884, parcely č. 4795/1 k.ú. Bernolákovo obec Bernolákovo, má Spoločnosť strpieť umiestnenie elektroenergetického zariadenia a výkon práv za účelom prevádzky, údržby a rekonštrukcie v prospech Západoslovenská distribučná a.s..
- Zmluvou o zriadení vecného bremena k pozemkom zapísaným na LV 1884, parcely č. 4793/7, 5804/638, 5804/639, k.ú. Bernolákovo, obec Bernolákovo, má Spoločnosť povinnosť strpieť: a) zriadenie, uloženie, užívanie, vedenie a prevádzkovanie, výmenu, údržbu, opravu, kontrolu, úpravu, odstránenie, rekonštrukciu, modernizáciu vedenia inžinierskej siete – vodnej stavby. b) vstup, prechod a prejazd peši, motorovými a nemotorovými dopravnými prostriedkami strojmi a mechanizmami oprávneného Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. a ním poverenými osobami, za účelom vyššie uvedených činností v bode a). Právne účinky nastali 07.09.2022
- 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- Ján Hajtmanek – SeVoTech, ako aj všetkým ďalším nadobúdateľom vlastníckeho práva k uvedeným nehnuteľnostiam. 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.

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. Podmieneny majetok

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 zabezpečením 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.

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, v práve uloženia vodovodnej šachty 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 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 páнови 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.

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 164 133 EUR (v roku 2023 = 79 896 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	
	2024	2023
a) transakcie s materským podnikom:		
Nákup služieb - poradenstvo	0	0
Nákup služieb - softwarové licencie	4 666	2 310
Nákup služieb - IT služby, dátové služby....	21 721	22 818
Nákup služieb - právne služby	140	
Nákladové úroky a fin. náklady z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky	673	518
Obstaranie dlhodobého majetku	0	3 262
Poskytnuté služby - likvidácia odpadu	0	0
Výnosy z hl.činnosti ponížené o podiel na výnose združenia	3 096 485	3 626 702
Výnosové úroky z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky	295 993	341 675
Výnosy z postúpenia pohľadávok	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
b) transakcie s dcérsym podnikom:	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
Nákup materiálu, energie, tovaru	87 726	111 674
Nákup služieb - IT služby, dátové služby....	0	0
Nákup služieb - prenájom (nebytových priestorov, techniky)	8 134	6 942
Nákup služieb - prepravné služby	27 389	62 871
Nákup služieb - ostatné prevádzkové náklady	0	0
Poskytnuté služby - likvidácia odpadu	1 189 907	1 061 032
Poskytnuté služby - ostatné	2 740	4 980
Predaj tovaru a služieb - prechodné položky (spotreb.daň, zák.popl.)	13 668	11 406
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 2024 transakcia vo výške fakturovaného oprávneného podielu spoločnosti Optifin Invest s.r.o. voči EBA, s.r.o., vo výške 3 096 485 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. 2024	31. 12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	357 298	343 554
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 465 220	6 680 862
Spolu aktíva	2 822 518	7 024 416
Závazky z obchodného styku	65 750	86 338
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	809 715	1 680 345
Spolu pasíva	875 465	1 766 683

Ostatná pohľadávka v rámci konsolidovaného celku vo výške 2 465 220,- EUR, predstavuje pohľadávku z Cashpoolingovej zmluvy uzatvorenej dňa 19.10.2012 a v zmysle jej Dodatku č. 1 až Dodatku č. 12 účinného od 17.12.2024 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., Optifin Energo, s.r.o., Výskumný ústav ovocných a okrasných drevín a.s., ZLH Plus, a.s. a spoločnosťou Tatra banka a.s.

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku vo výške 809 715 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

Prevádzka Sučany je od 01.02.2025 dočasne uzatvorená z dôvodu skončenia platnosti povolení na prevádzkovanie zariadenia na zneškodňovanie nebezpečných odpadov „Biodegradácia nebezpečných odpadov technológiou ROPSTOP SB“, na prevádzkovanie zariadenia na zhodnocovanie nebezpečných odpadov „Biodegradácia nebezpečných odpadov technológiou ROPSTOP SB“ a na prevádzkovanie zariadenia na zhodnocovanie ostatných odpadov „Kompostovanie“. Dôvodom sú prieťahy v konaní, pri udeľovaní predĺženia súhlasov od SIŽP, z dôvodu snahy obce Sučany a Občianskej iniciatívy „Za zdravé Sučany“ ako účastníkov konania o zrušenie akéhokoľvek zariadenia, v ktorom sa spracovávajú odpady v danom regióne. Od 1.2.2025 sa do zariadenia časť kompostárení a zariadenia na biodegradáciu nebezpečných odpadov neprijímajú žiadne nové odpady. Spoločnosť intenzívne pracuje na opätovnom získaní povolení.

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 (2024)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
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	700 000	0	0	0	700 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	700 000	0	0	0	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	-239 364	0	240	0	-239 604
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-332 353	0	240	0	-332 593
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	2 676 051	2 082 318	2 676 051	0	2 082 318
Spolu	5 136 900	2 082 318	2 676 291	0	4 542 927

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 (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
	a	b	c	d	e
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
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	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
Neuhradená 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

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

	2023
Účtovný zisk	2 676 051
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	2 671 051
Iné	0
Spolu	2 676 051

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 2024 vo výške 2 082 318 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 0 EUR
- prídel do sociálneho fondu 5 000 EUR
- vyplatenie zisku spoločníkovi do 31.12.2025 2 077 318 EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

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 2024 tvorí samostatnú prílohu.

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnutel'ných 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	8 601 932	11 616 870	0	0	69 380	271 964	47 640	22 009 978	
Prírastky	47 640	101 265	1 002 972	0	0	0	1 573 779	4 167	2 729 823	
Úbytky	0	0	349 422	0	0	0	0	47 640	397 062	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 449 832	8 703 197	12 270 420	0	0	69 380	1 845 743	4 167	24 342 739	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 414 488	7 944 665	0	0	64 705	0	0	13 423 858	
Prírastky	0	240 121	815 934	0	0	703	0	0	1 056 758	
Úbytky	0	0	349 422	0	0	0	0	0	349 422	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 654 609	8 411 177	0	0	65 408	0	0	14 131 194	
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	3 187 444	3 672 205	0	0	4 675	271 964	47 640	8 586 120	
Stav na konci účtovného obdobia	1 449 832	3 048 588	3 859 243	0	0	3 972	1 845 743	4 167	10 211 545	

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok				
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 192	8 524 165	11 357 418	0	0	69 380	126 047	141 325	21 620 527			
Prírastky	0	75 023	773 977	0	0	0	154 496	47 640	1 051 136			
Úbytky	0	4 335	514 525	0	0	0	1 500	141 325	661 685			
Presuny	0	7 079	0	0	0	0	-7 079	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	8 601 932	11 616 870	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	63 920	0	0	12 887 005			
Prírastky	0	233 755	821 172	0	0	785	0	0	1 055 712			
Úbytky	0	4 335	514 524	0	0	0	0	0	518 859			
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 414 488	7 944 665	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			
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	3 339 097	3 719 401	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	4 675	271 964	47 640	8 586 120			

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za EBA, s.r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2024**

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		2 695 245	3 417 920
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		957 563	727 871
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 057 587	1 055 191
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	1 500
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		-1 105	-95 420
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-121 958	4 727
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		329 532	169 930
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-295 993	-341 675
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	29
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-10 500	-66 411
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		654 436	-3 412 311
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		3 413 074	-3 333 355
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-2 757 532	-64 571
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-1 106	-14 385
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.)		4 307 244	733 480
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	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.)		4 307 244	733 480
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		-73 513	-1 695 143
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.)		4 233 731	-961 663

B.	Peněžné toky z investičních činností (IC)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstarání dlouhodobého nehmotného majetku (-)		0	-1 170
B.2.	Výdavky na obstarání dlouhodobého hmotného majetku (-)		-1 470 770	-1 266 950
B.3.	Výdavky na obstarání dlouhodobých cenn. papírov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papírov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papírov 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 (+)		10 500	70 575
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papírov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papírov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papírov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-19 390 879	-27 711 240
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		17 315 624	26 723 950
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.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		315 523	321 321
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 (+)		27 794	15 502
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peněžné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-3 192 208	-1 848 012
C.	Peněžné toky z finančných činností (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.	Príjaty 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.)	-661 642	2 375 326
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	3 000 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	-3 000 000	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 prenáiatej veci	-46 200	-45 513
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	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	-615 442	-579 161
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-329 106	-166 949
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
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.)	-990 748	2 208 377
D.	Cisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	50 775	-601 298
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-1 998 834	-1 397 507
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-1 948 059	-1 998 805
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	0	-29
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-1 948 059	-1 998 834