

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: CEBZ s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Mlynské Nivy 44/A, 82511, Bratislava - mestská časť Ružinov

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Spracúvanie a likvidácia iného ako nebezpečného odpadu

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov		

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.06.2025

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Slovenský plynárenský priemysel, a.s., Mlynské nivy 44/a, 825 11 Bratislava

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

 Áno Nie

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená ako projektová spoločnosť za účelom realizácie a prevádzky technologického zariadenia na spracovanie komunálneho odpadu. Projekt spoločnosti je súčasťou širšej transformácie systému nakladania s komunálnymi odpadmi v Slovenskej republike smerom k znižovaniu skládkovania a vyššej miere materiálového a energetického zhodnocovania odpadov v súlade s environmentálnymi cieľmi Európskej únie. Je realizovaný postupne, technologická časť zariadenia určená na triedenie odpadu je v súčasnosti prevádzkovaná v súlade s plánovanými etapami projektu, avšak na iný materiál. Druhý technologický stupeň zariadenia (bioplynový stupeň) zatiaľ nebol realizovaný; jeho výstavba sa predpokladá v období rokov 2028 až 2029.

Spoločnosť sa v súčasnosti nachádza v nábehovej fáze projektu, ktorá je typická postupným nábehom prevádzky, vyššími investičnými nákladmi a dočasne nižším využitím technologických kapacít, čo sa prejavuje účtovnou stratou a negatívnym prevádzkovým cash flow. Podmienky budúceho využitia technologických kapacít spoločnosti a zlepšenia finančnej kondície sú okrem trhových podmienok ovplyvňované aj vývojom legislatívneho rámca v oblasti nakladania so zmesovým komunálnym odpadom v Slovenskej republike, ktorý posunul povinnosť úpravy odpadu pred jeho uložením na skládku na obdobie po roku 2027. Financovanie spoločnosti počas rozvojovej fázy projektu vychádza zo strategického finančného modelu dohodnutého medzi spoločníkmi SPP a Brantner Slovakia v roku 2023 a predpokladá kapitálové príspevky spoločníkov do kapitálového fondu spoločnosti v celkovej výške 14 000 000 EUR v období rokov 2023 až 2026. Z tejto sumy bolo za každého spoločníka už schválených 3 500 000 EUR, naposledy vkladom 500 000 EUR schváleným na Valnom zhromaždení CEBZ dňa 18.2.2026. Uvedené kapitálové príspevky predstavujú plánovaný zdroj financovania spoločnosti počas investičnej a rozvojovej fázy projektu a sú zohľadnené v platnom strategickom finančnom modeli spoločnosti. Spoločnosť zároveň disponuje vyhlásením o podpore (comfort letter) od spoločníka Brantner Slovakia.

Vedenie spoločnosti vykonalo posúdenie schopnosti spoločnosti pokračovať v činnosti na základe výhľadu legislatívy, aktualizovaných finančných projekcií, strategického finančného modelu a dostupných zdrojov financovania. Na základe týchto analýz vedenie spoločnosti predpokladá, že spoločnosť bude disponovať dostatočnými finančnými zdrojmi na zabezpečenie svojej prevádzky a plnenie splatných záväzkov minimálne počas obdobia 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky iba za predpokladu, že spoločníci aj v budúcnosti budú príspevkami do kapitálového fondu spoločnosti naďalej podporovať rozvoj spoločnosti.

Na tomto základe bola účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno

 Nie

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	