

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	145	150
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	133	148
počet vedúcich zamestnancov	15	16

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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti uskutočneným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia 22. júna 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 24.06.2016. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24.06.2016 a 29.06.2016.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 22. júna 2016 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., ako auditor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2016 bola takáto:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej 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.

Spoločnosť účtovala o oprave účtovania minulých období - o zrušení postúpenia pohľadávky vo výške 11 308 EUR a následného zápočtu vzájomných pohľadávok a záväzkov (uvedená účtovná operácia predstavovala nevýznamnú opravu chýb minulých období).

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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2016 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. Goodwill podlieha každoročnému testovaniu na základe posúdenia budúcich prínosov zohľadňujúc diskontnú sadzbu. Zníženie hodnoty goodwillu sa predpokladá uskutočniť v priebehu 1-5 rokov od zúčtenia podľa výsledku testovania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4-8	Lineárna	12,50-25

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 900 EUR odpisuje podľa predpokladanej doby využitia majetku. Drobný majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 900,00 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 - 65	lineárna	2 až 8,33
Pracovné stroje prístroje a zariadenia	6 až 20	lineárna	5 až 16,67
Kancelárska technika a ostatné SPZ	4 až 10	lineárna	10 až 25
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, poisťné, 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. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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

(l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej 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 2016 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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.

(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 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

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 neeviduje majetok zabezpečený derivátmi.

(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 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.

(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.

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

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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť má v nájme: 2 osobné autá v obstarávacej cene 97 919 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 56 737 EUR, k 31. decembru 2015: 81 218 EUR); 7 nákladných automobilov v obstarávacej cene 940 067 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 678 498 EUR, k 31. decembru 2015: 772 506 EUR) a 2 pracovné stroje v obstarávacej cene 346 726,00 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 217 934 EUR, k 31. decembru 2015: 252 607 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť čiastočne prefinancovala obstaranie budovy, ktorej obstarávacia hodnota predstavuje hodnotu 192 748 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 189 937 EUR), 2 nákladných vozidiel v obstarávacej cene 466 027 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 433 760 EUR), 1 prívěsu v obstarávacej cene 24 550 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 22 095 EUR), 1 osobné vozidlo v obstarávacej cene 127 944 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 125 277 EUR), 1 pracovný stroj v obstarávacej hodnote 132 405 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 130 566 EUR) a 2 prenosné cisterny v obstarávacej cene 67 600 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 61 966 EUR).

V roku 2015 s stala spoločnosť právnym nástupcom spoločnosti PRAKOENERG spol s r.o., pričom prezvala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v reálnych hodnotách v celkovej sume 769 243,- EUR. V tejto súvislosti spoločnosť eviduje k 31.12.2016 opravnú položku k nehnuteľnému majetku v celkovej výške 8 788,- EUR

Spoločnosť EBA, s.r.o. podpísala Dohodu o ručení dňa 22.12.2015, kde vystupuje ako ručiteľ voči Tatra banke, a.s. z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Investom s.r.o., na základe ktorej môžu byť poskytnuté prostriedky spoločnosti Optifin Invest s.r.o. až do výšky 10.000.000 EUR.

EBA, s.r.o. na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 zo dňa 01.12.2016 s výškou úverového rámca 1.000.000 EUR, podpísala Zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku dňa 01.12.2016, Zmluvu o záložnom práve k hnutel'nému majetku dňa 01.12.2016 s najvyššou hodnotou istiny 14.000.000 EUR.

Zmluvy o záložnom práve dôvodia zriadenie záložného práva s najvyššou hodnotou istiny 14.000.000 EUR jednak z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Invest s.r.o. a tiež Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 medzi Tatra bankou, a.s. a EBA, s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	14 000 000,00

Dlhodobý hmotný majetok bol do 31.12.2016 poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a na lom do výšky 26 888 tis. EUR (2015: 26 888 tis. EUR).

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2016 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	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
a) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
UKRSLOVTORF	98	98	29 724	107	29 129
Dlhodobý finančný majetok spolu					29 129

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	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
a) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
UKRSLOVTORF	98	98	32 826	-4 767	32 170
Dlhodobý finančný majetok spolu					32 170

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ

2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti			
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	22	0	0	22	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	22	0	0	22	0	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila v dôsledku nepredajnosti zásob. Nepredajné zásoby boli vyradené z majetku.

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2016 o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2016 o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 01.01.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 269 531	32 397	201 327	12 781	4 087 820
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	11 581	0	0	0	11 581
Pohľadávky spolu	4 281 112	32 397	201 327	12 781	4 099 401

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	267 255	0	267 255
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	267 255	0	267 255
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 820 001	4 649 680	8 469 681
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 145 566	0	1 145 566
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	530 346	0	530 346
Iné pohľadávky	70 425	11 581	82 006
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 566 338	4 661 261	10 227 599

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	274 371	0	274 371
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	274 371	0	274 371
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 488 594	5 252 473	9 741 067
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 595 678	0	2 595 678
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 686	0	5 686
Iné pohľadávky	60 903	11 686	72 589
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 150 861	5 264 159	12 415 020

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 661 261	5 264 159
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 566 338	7 150 861
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 227 599	12 415 020
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	267 255	274 371
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	267 255	274 371

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	4 542 174	14 000 000
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.

Na základe Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 17.02.2014 bolo zriadené záložné právo do výšky najvyššej hodnoty istiny – sumy vo výške 11.500.000 z titulu Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 2019/2012 zo dňa 27.02.2012 v znení jej neskorších dodatkov medzi Optifin Invest s.r.o. a Tatra bankou, akciová spoločnosť.

Spoločnosť EBA, s.r.o. podpísala Dohodu o ručení dňa 22.12.2015, kde vystupuje ako ručiteľ voči Tatra banke, a.s. z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Invest s.r.o., na základe ktorej môžu byť poskytnuté prostriedky spoločnosti Optifin Invest s.r.o. až do výšky 10.000.000 EUR. EBA, s.r.o. na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 zo dňa 01.12.2016 s výškou úverového rámca 1.000.000 EUR, podpísala Zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam dňa 01.12.2016 s najvyššou hodnotou istiny 14.000.000 EUR. Zmluva o záložnom práve dôvodí zriadenie záložného práva k pohľadávkam s najvyššou hodnotou istiny 14.000.000 EUR jednak z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Invest s.r.o. a tiež Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 medzi Tatra bankou, a.s. a EBA, s.r.o.

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.

Spoločnosť má viazané finančné prostriedky vo výške 54 798,19 EUR z dôvodu poskytnutých bankových záruk do 31.03.2017.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	4 052	4 243
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	865 959	1 798 692
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-100	-90
Spolu	869 911	1 802 845

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 2016 neúčtovala o vlastných akciách

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	336	13
Poplatok za licenciu	323	0
Predplatné	13	13
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	184 843	290 856
Poistenie	15	0
Poplatok za licenciu	1 653	283
Telefon, internet, web	2 772	2 807
Reklama	15 300	15 588
Elektrina, voda, plyn	1 195	767
Predplatné	1 191	2 589
Odmena za sprostredovanie	160 168	267 117
Odmena mandatára	958	1 173
Ostatné	1 591	532
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	801	1 708
Úroky	94	214
Ťarchopis k výnosu (službe)	707	0
Vratka za plyn		1 494
Spolu	185 980	292 577

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 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2016				k 31.12.2016
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:	898 891	759 895	880 680	2 499	775 607
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	114 020	134 392	111 533	2 487	134 392
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na energie+ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	114 020	134 392	111 533	2 487	134 392
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na energie	35	1	35	0	1
Rezerva na služby-likvidácia odpadu	781 024	617 890	765 312	0	633 602
Rezerva na služby-oprava majetku	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP	3 304	6 000	3 304	0	6 000
Rezerva na odmeny vrátane soc.zab.	0	0	0	0	0
Rezerva na ostané soc.náklady ku mzdám za nevyč.dovol	508	1 612	496	12	1 612
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	784 871	625 503	769 147	12	641 215

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:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2015 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:	309 695	898 568	308 937	435	898 891
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 314	114 020	96 881	433	114 020
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 080	0	4 080	0	0
Rezerva na energie+ostatné	897	0	897	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	102 291	114 020	101 858	433	114 020
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na energie	0	35	0	0	35
Rezerva na služby -likvidácia odpadu	206 971	780 701	206 648	0	781 024
Rezerva na služby -oprava majetku	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	3 304	0	0	3 304
Rezerva na odmeny vrátane soc.zab.	0	0	0	0	0
Rezerva na ostatné soc.náklady ku mzdám za nevyč.dovol	433	508	431	2	508
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	207 404	784 548	207 079	2	784 871

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. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	1 326 158	574 594
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	56 149	11 899
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 270 009	562 695
Krátkodobé záväzky spolu	6 530 005	8 292 767
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 973 473	6 097 593
Záväzky po lehote splatnosti	556 532	2 195 174

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 2 osobných automobilov, 7 nákladných automobilov a 2 pracovné stroje. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	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	205 048	176 587	0	306 363	369 933	11 899
Finančný náklad	6 836	5 186	0	15 293	12 210	56
Spolu	211 884	181 773	0	321 656	382 143	11 955

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. 2016			31. 12. 2015		
	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	152 821	638 795	56 149	11 934	125 757	0
Finančný náklad	14 311	28 587	342	2 975	9 131	0
Spolu	167 132	667 382	56 491	14 909	134 888	0

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

Okrem vyššie uvedených dlhodobých záväzkov eviduje účtovná jednotka dlhodobý záväzok z poskytnutej pôžičky. Táto je splatná 31.12.2018.

K 31.12.2016 spoločnosť vykazuje celkový záväzok vo výške 385 659 EUR, pričom suma 35 659 EUR predstavuje hodnotu nevyplateného úroku z pôžičky.

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. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 287 632	3 268 115
– odpočítateľné	-246 026	-294 194
– zdaniteľné	3 533 658	3 562 309
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 112 770	-915 597
– odpočítateľné	-1 112 770	-915 597
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-103 095
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	456 721	494 873
Zmena odloženého daňového záväzku	-38 152	-4 348
Zaučtovaná ako náklad	-38 152	-139 844
Zaučtované do vlastného imania	0	0
Iné	0	135 496

Suma odloženého daňového záväzku v roku 2015 vo výške 135 496 EUR súvisí s prevzatím zostatku odloženého daňového záväzku pri zlúčení spoločnosti PRAKOENEREG, spol. s r.o. k 04.11.2015.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	67 005	42 230
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 200	10 849
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	7 635
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>17 200</i>	<i>38 484</i>
Čerpanie sociálneho fondu	15 237	13 709
Konečný zostatok sociálneho fondu	68 968	67 005

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

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 neúčtuje o dlhopisoch

7. Bankové úvery

V roku 2016 spoločnosť uhradila kontokorentný úver č. 5005/14/02 splatný 13.01.2016. Zároveň 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. K 31.12.2016 spoločnosť uvedený úver nečerpala.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver					0	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery							
		1M EURIBOR					
Kontokorentný bankový úver	EUR	+2,70%		13.01.16	0	0	683 611
Kontokorentný bankový úver	EUR	1,50%		30.11.17	0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	19%		mesačne	0	0	1 756
					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>685 367</u>
Spolu					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>685 367</u>

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička ELCOMP s.r.o.	EUR	3%	31.12.2018	350 000	350 000	0
				<u>350 000</u>	<u>350 000</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička ELCOMP s.r.o.	EUR	3%	31.12.2016	0	0	400 000
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>400 000</u>
Krátkodobé finančné výpomoci						
				0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>350 000</u>	<u>350 000</u>	<u>400 000</u>

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

Dodatkom č. 2 bola predĺžená splatnosť uvedenej pôžičky na 31.12.2018. K 31.12.2016 spoločnosť vykazuje celkový záväzok vo výške 385 659 EUR, pričom suma 35 659 EUR predstavuje hodnotu nevyplateného úroku z pôžičky.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7 646	7 628
Úroky z finančného prenájomu a kontokorentného úveru	1 202	1 058
Ostatné-stravné poskytnuté po ukončení obdobia, nevyfakturovaný bonus	6 444	6 570
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	177 093	195 117
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	177 093	195 117
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 024	18 025
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	18 024	18 025
Ostatné	0	0
Spolu	202 763	220 770

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

9. Deriváty

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2016 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		tovar		služby		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	139 468	196 243	3 494 603	973 975	19 517 564	39 008 375	23 151 635	40 178 593
Česká republika	0	0	0	0	378	2 516	378	2 516
Rakúsko	0	0	0	0	680	15 081	680	15 081
Slovinsko	0	0	0	0	46 730	0	46 730	0
Poľsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	139 468	196 243	3 494 603	973 975	19 565 352	39 025 972	23 199 423	40 196 190

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 2 650 EUR (v roku 2015 zníženie 8 292 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 125 EUR (v roku 2015 zníženie 9 422 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2016 e	2015 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	13 319	17 201	11 539	-3 882	5 662
Výrobky	95 238	91 231	106 315	4 007	-15 084
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	108 557	108 432	117 854	125	-9 422
Dar.výrobky=rekl.predmet				558	555
Darované výrobky				97	571
Vlastná spotreba				1 870	4
Manká a škody				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				2 650	-8 292

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, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	16 159	13 939
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	2 594
Ostatná aktivácia	16 159	11 345
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 643	26 770
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	18 025	11 996
Výnosy z postúpených pohľadávok	-10 981	0
Náhrady škôd	7 345	8 469
Pokuty a penále	830	28
Iné	11 424	6 277
Finančné výnosy, z toho:	36 046	83 703
Kurzové zisky, z toho:	0	5
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	36 046	83 698
Výnosy z predaja cenných papierov	0	0
Výnosy z predaja opcí	0	0
Výnosové úroky	36 046	83 618
Ostatné finančné výnosy		80

V roku 2016 spoločnosť účtovala o oprave účtovania minulých období – zrušenie postúpenia pohľadávky vo výške 11 308 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

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:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	139 468	196 243
Tržby z predaja služieb	19 565 352	39 025 972
Tržby za tovar	3 494 603	973 975
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 809	5 647
Čistý obrat spolu	23 218 232	40 201 837

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, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	13 346 845	27 925 246
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 116</i>	<i>8 898</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 116	8 898
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>13 333 729</i>	 <i>27 916 348</i>
Opravy a udržiavanie	147 323	165 817
Služby - likvidácia odpadu	7 204 342	23 511 762
Náklady na distribúciu elektriny a plynu	3 644 412	590 861
Nájomné	230 516	153 725
Analýzy, revízie, školenia	81 388	99 810
Náklady na inzerciu, reklamu	157 274	152 657
Právne a ekonomické a iné poradenstvo	1 206 488	2 753 403
Sprostredkovanie	388 109	221 389
Poštovné, telefónne poplatky a internet	57 070	59 050
Softwarové a tlačové služby	43 011	51 368
Prepravné služby	11 825	28 808
Cestovné	14 918	15 000
Mýto	55 535	62 655
Ostatné	91 518	50 043
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 530 207	 77 706
Náklady z postúpených pohľadávok	-10 035	0
Poistné majetku	54 547	60 216
Zmarená investícia	483 046	0
Manká a škody	0	793
Dary	1 515	13 074
Iné	1 134	3 623
 Finančné náklady, z toho:	 47 386	 36 947
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6</i>	<i>12</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>47 380</i>	 <i>36 935</i>
Náklady z predaných cenných papierov	0	0
Nákladové úroky	37 121	31 444
Bankové poplatky	10 259	5 491
Manká a škody	0	0
Iné	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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 502 744		100,00 %	2 688 186		100,00 %
teoretická daň		330 604	22,00 %		591 401	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 094 693	240 832	16,03 %	3 205 174	705 138	26,23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-885 715	-194 857	-12,97 %	-1 957 902	-430 738	-16,02 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-103 095	-22 681	-1,51 %	-103 095	-22 681	-0,84 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 608 627	353 898	23,55 %	3 832 363	843 120	31,36 %
Splatná daň z príjmov		353 898	23,55 %		843 120	31,36 %
Odložená daň z príjmov		-38 152	-2,54 %		-139 844	-5,20 %
Celková daň z príjmov		315 746	21,01 %		703 276	26,16 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-13 588	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-35 337	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 1.9.2007 má EBA s.r.o. prenajaté kancelárske priestory o výmere 16 m² od spoločnosti AXASOFT, a.s., nachádzajúce sa v budove na Rusovskej ceste č. 1, súp. č. 3334, kú Bratislava -Petržalka, LV č.2449. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Od 1.1.2006 má EBA s.r.o. od PhDr. Eduarda Šeba, Kuklovská 90, Bratislava, prenajatý pozemok v kú Pezinok, parc. č. 5119/1, LV 7950 o celkovej výmere 14 m² na dobu určitú, do 31.12.2016. K uvedenému dátumu bola zmluva ukončená.

Od 15.1.2008 má EBA s.r.o. prenajaté nebytové priestory od spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s. o celkovej výmere 1210 m² a spevnené plochy vo výmere 1890 m², nachádzajúce sa v areáli spoločnosti. Okrem nehnuteľných vecí má prenajaté huteľné veci a telefónnu prípojku. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

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 1.12.2011 má EBA s.r.o. od spoločnosti SLOVNAFT, a.s. Vlčie hrdlo 1, Bratislava, prenajaté nebytové priestory o výmere 48,84 m², asfaltové a betónové plochy o výmere 10 071,30 m² a cestnú váhu SCHENK, nachádzajúce sa v areáli spoločnosti SLOVNAFT, a.s., kú Ružinov, parc. č. 5063/92. Dodatok č. 2 bola zmluva doplnená o prenájom analógovej, digitálnej klapky vrátane koncového zariadenia a pripojenia do siete a 3 ks telef. klapiek. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú, do 30.11.2016. K uvedenému dátumu bola zmluva ukončená.

Od 01.06.2015 má EBA s.r.o. od spoločnosti Slovenské elektrárne a.s. prenajaté nebytové priestory o výmere 14 m², ktoré sa nachádzajú v areáli spoločnosti Jadrovej energetickej spoločnosti Slovenska, a.s., parc. 704/45 ku. Trnava. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú, do 31.05.2018. Zmluva bola ukončená k 31.08.2016

Od 01.09.2016 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. Piešťany. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú, do 31.05.2018.

Od 01.06.2015 má EBA s.r.o. od spoločnosti Slovenské elektrárne a.s. prenajaté nebytové priestory o výmere 19 m², ktoré sa nachádzajú na pozemku parc. 1751/85 ku. Levice. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú, do 31.05.2018.

Od 01.06.2015 má EBA s.r.o. od spoločnosti Slovenské elektrárne a.s. prenajatý 1 kus vysokozdvížneho vozíka. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú, do 31.05.2018.

Od 04.06.2014 má EBA s.r.o. prenajatý od spoločnosti Železnice Slovenskej republiky, pozemok o výmere 2376 m², kú Sučany, časť. parcely 2940/6. Prenajatý majetok – cestu -využíva spoločnosť na prejazd medzi dvomi pozemkami. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

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 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 použitia uvedenej nehnuteľnosti je zhodnocovanie odpadov kompostovaním. Prevádzka je k 31.12.2016 zapísaná v živnostenskom registri. Zmluva je dohodnutá na dobu do ukončenia súhlasov udelených príslušnými úradmi.

Od 01.01.2015 má EBA s.r.o. prenajatý od spoločnosti LEMAKOR spol. s r.o. pozemok, parc.č. 659/8 o výmere 2918 m². Uvedený pozemok – miestnu komunikáciu využíva spoločnosť ako prístupovú cestu do regulačných staníc. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Od 01.01.2016 má EBA s.r.o. od spoločnosti PRAKON spol. s r.o. prenajatý nebytový priestor – prístavok nárad'ovne-rozvodňa VN a NN, nachádzajúci sa na parc. 684/5, LV 586 kú. Prakovce. Zmluva je uzatvorená do 31.12.2016.

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.

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 prenájima nebytový priestor nachádzajúci sa v objekte administratívnej budovy Prakovce, LV 587 k.ú. Prakovce, v rozlohe 17,2 m2 pánovi Štefanovi Štíbranovi. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenájima nebytový priestor v časti objektu Prevádzkový pístavok, nachádzajúci sa na parc. 4755/312, súpis.č. 592 v Prakovciach a časť objektu CHÚV na prac.4755/8 v Prakovciach. Prenajímaná plocha predstavuje rozlohu 368 m2 spoločnosti FATURA a spol. s.r.o.. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenájima nebytový priestor nachádzajúci sa v objekte administratívnej budovy Prakovce, LV 587 k.ú. Prakovce, v rozlohe 21 m2 Ing. Miroslavovi Macejkovi. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenájima nebytový priestor nachádzajúci sa v objekte administratívnej budovy Prakovce, LV 587 k.ú. Prakovce, v rozlohe 23,8 m2 spoločnosti POPRAKO spol. s r.o. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenájima nebytový priestor nachádzajúci sa v objekte administratívnej budovy Prakovce, LV 587 k.ú. Prakovce, v rozlohe 36,94 m2 spoločnosti Východoslovenská distribučná, a.s.. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenájima časť kapacity telefónneho kábla v lokalite Priemyselná zóna Prakovce spoločnosti Slovak Telekom, a.s. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

- Spoločnosť má podmienený záväzok voči Tatra banka, akciová spoločnosť vyplývajúci zo Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 2019/2012 zo dňa 27.02.2012 a Dohody o ručení zo dňa 15.10.2012 v zmysle jej Dodatkov č. 1 a 2. Na základe Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 17.02.2014 sa zriadilo záložné právo s najvyššou hodnotou istiny 11.500.000 EUR. Ku dňu účtovnej závierky hodnota ručenia voči spoločnosti Optifin Invest s.r.o. predstavovala sumu 6 823 417,20 EUR
- Spoločnosť má ďalej podmienený záväzok voči Tatra banka, akciová spoločnosť vyplývajúci zo Zmluvy o záložnom práve k nehnuteľnému majetku zo dňa 1.12.2016, Zmluvy o záložnom práve k hnuteľnému majetku zo dňa 01.12.2016 a Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 01.12.2016 za poskytnuté peňažné prostriedky spoločnosti Optifin Invest s.r.o. na základe Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Invest s.r.o. a na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 zo dňa 01.12.2016 medzi Tatra bankou, a.s. a EBA, s.r.o. až do výšky 14.000.000 EUR. Ku dňu účtovnej závierky hodnota ručenia z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 voči spoločnosti Optifin Invest s.r.o. predstavovala sumu 8 000 000 EUR.
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku v prospech Ministerstva životného prostredia SR na celkovú sumu 365.321,25 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 31.03.2017.
- S Národnou diaľničnou spoločnosťou bola dohodnutá zmluva o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena. Predmetom zmluvy bude zriadenie odplatného vecného bremena – práva trvalého umiestnenia a uloženia inžinierskych sietí a práva vstupu, prechodu a prejazdu za účelom vykonávania opráv uvedených sietí k časti pozemku č. parcely 3098/1 nachádzajúcom sa v katastrálnom území Solivar, obec Prešov, LV 295.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti nemali v roku 2016 (ani v r. 2015) žiadne výhody, ani im neboli vyplácané žiadne príjmy.

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:

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016	2015
a) transakcie s materským podnikom:		
Nákup materiálu	300	0
Nákup služieb - poradenstvo	1 200 000	2 746 703
Nákup služieb - sprostredkovanie	0	0
Nákup služieb - reklama	0	0
Nákup služieb - softwarové licencie	7 680	8 030
Nákup služieb - IT služby, dátové služby	7 911	7 101
Nákup služieb - ostatné	0	396
Nákladové úroky a fin. náklady z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky	416	427
Poskytnuté služby - likvidácia odpadu	0	0
Výnosové úroky z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky	35 994	83 416
b) transakcie s dcérskym podnikom:	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
Nákup materiálu, energie, tovaru	11 533	37 780
Nákup DNM	0	0
Nákup služieb - reklama	145 200	145 200
Nákup služieb - softwarové licencie	0	0
Nákup služieb - IT služby, dátové služby	27 451	52 810
Nákup služieb - prenájom (nebytových priestorov, techniky)	4 631	4 631
Nákup služieb - ostatné	465	5 109
Nákup služieb - čerpanie SOF		0
Poskytnuté služby - likvidácia odpadu	354 455	353 548
Poskytnuté služby - distribúcia elektriny, plynu	3 766 585	595 442
Poskytnuté služby - ostatné	490	660
Výnosy z predaja tovaru-elektrina, plyn	3 213 000	769 634
Predaj tovaru a služieb - prechodné položky (spotreb.daň, zák.popl.)	130 375	36 668
Výnosy z predaja majetku	3 500	0
d) transakcie so spoločnými podnikmi:	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:	0	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	1 374 894	2 240 299
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 145 660	2 595 892
Spolu aktíva	2 520 554	4 836 191
Závazky z obchodného styku	278 643	359 871
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 651 278	0
Spolu pasíva	1 929 921	359 871

Ostatná pohľadávka v rámci konsolidovaného celku vo výške 1 145 566 EUR, predstavuje pohľadávku z Cashpoolingovej zmluvy uzatvorenej dňa 19.10.2012 a v zmysle jej Dodatku č. 1 účinného od 01.02.2014 a Dodatku č. 2 účinného od 14.10.2015 medzi spoločnosťami Optifin Invest s.r.o., ZTS Šabinov a.s., TREVA s.r.o., EBA s.r.o. a WEP TRADING a.s., Express Group, a.s., PREMIUM FIT, s.r.o., ZLH Plus, a.s., a spoločnosťou Tatra banka a.s..

Ostatný záväzok v rámci konsolidovaného celku vo výške 1 651 278 EUR predstavuje záväzok z výplaty dividend voči spoločníkovi.

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

Dňom 13.01.2017 bola Rozhodnutím jediného spoločníka schválená Zmluva o predaji časti spoločnosti. V zmysle uvedenej zmluvy bola k 01.02.2017 predaná spoločnosti Optifin Energo, s.r.o. Časť podniku, zahŕňajúca súbor hmotných, nehmotných, ako aj osobných zložiek podnikania, práva a iné majetkové hodnoty, ktoré patria tejto časti podniku a slúžia na jej prevádzkovanie alebo vzťahom na svoju povahu majú tomuto účelu slúžiť.

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 (2016)				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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	84 244	0	0	100 000	184 244
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	84 244	0	0	100 000	184 244
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	-209 771	0	3 040	0	-212 811
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-302 760	0	3 040	0	-305 800
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	951 998	0	2 651 278	1 879 901	180 621
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 001 255	0	2 651 278	1 830 644	180 621
Neuhrađená strata minulých rokov	-49 257	0	0	49 257	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 984 901	1 186 988	5 000	-1 979 901	1 186 988
Spolu	9 811 585	1 186 988	2 659 318	0	8 339 255

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 23.11.2016 bolo rozhodnuté o použití nerozdeleného zisku minulých období na výplatu dividend Jedinému spoločníkovi vo výške 2 651 278 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

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000 000	0	0	2 000 000	7 000 000
Základné imanie	5 000 000	0		2 000 000	7 000 000
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	40 000	0	0	44 244	84 244
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	40 000	0	0	44 244	84 244
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	-191 289	0	18 482	0	-209 771
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-284 278	0	18 482	0	-302 760
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	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	2 131 364	0	-1 179 366	951 998
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	2 180 621	0	-1 179 366	1 001 255
Neuhradená strata minulých rokov	0	-49 257	0	0	-49 257
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	884 878	1 984 901	20 000	-864 878	1 984 901
Spolu	5 733 802	4 116 265	38 482	0	9 811 585

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	1 984 901

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	100 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	49 257
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 830 644
Rozdelenie podielu na zisku na výplatu dividend	0
Iné	0
Spolu	1 984 901

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 2016 vo výške 1 186 988 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 59 349 EUR
- prídel do sociálneho fondu 5 000 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 122 639 EUR

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

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 2016 tvorí samostatnú prílohu.

EBA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	135 593	0	2 487 937	0	0	0	2 623 530
Prírastky	0	0	0	0	0	3 087	0	3 087
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 593	0	2 487 937	0	3 087	0	2 626 617
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 975	0	2 254 741	0	0	0	2 315 716
Prírastky	0	16 801	0	0	0	0	0	16 801
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 776	0	2 254 741	0	0	0	2 332 517
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 618	0	233 196	0	0	0	307 814
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 817	0	233 196	0	3 087	0	294 100

EBI s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	97 883	0	0	0	0	0	97 883
Prírastky	0	37 710	0	2 487 937	0	0	0	2 525 647
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 593	0	2 487 937	0	0	0	2 623 530
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 464	0	0	0	0	0	30 464
Prírastky	0	30 511	0	2 254 741	0	0	0	2 285 252
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 975	0	2 254 741	0	0	0	2 315 716
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67 419	0	0	0	0	0	67 419
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 618	0	233 196	0	0	0	307 814

EBA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

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 preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	dh						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 452 991	9 421 333	8 902 560	0	0	0	82 093	947 646	0	20 806 623
Prírastky	0	12 864	635 411	0	0	0	0	48 405	0	696 680
Úbytky	0	16 490	307 079	0	0	0	0	486 546	0	810 115
Presuny	0	220 211	215 256	0	0	0	0	-435 467	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 452 991	9 637 918	9 446 148	0	0	0	82 093	74 038	0	20 693 188
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 557 572	5 835 743	0	0	0	32 161	0	0	10 425 476
Prírastky	0	282 369	609 188	0	0	0	8 204	0	0	899 761
Úbytky	0	16 490	307 079	0	0	0	0	0	0	323 569
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 823 451	6 137 852	0	0	0	40 365	0	0	11 001 668
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 697	0	0	0	0	0	0	0	10 697
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 909	0	0	0	0	0	0	0	1 909
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 788	0	0	0	0	0	0	0	8 788
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 452 991	4 853 064	3 066 817	0	0	0	49 932	947 646	0	10 370 450
Stav na konci účtovného obdobia	1 452 991	4 805 679	3 308 296	0	0	0	41 728	74 038	0	9 682 732

EBJ, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

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 preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hmuteľné veci a súbory hmutel'nych vecí	d						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 192	7 976 181	7 123 791	0	0	82 093	494 524	0	17 078 781	
Prírastky	50 799	1 445 152	2 078 802	0	0	0	453 122	0	4 027 875	
Úbytky	0	0	300 033	0	0	0	0	0	300 033	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 452 991	9 421 333	8 902 560	0	0	82 093	947 646	0	20 806 623	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 441 564	4 206 581	0	0	25 844	0	0	7 673 989	
Prírastky	0	1 116 008	1 929 195	0	0	6 317	0	0	3 051 520	
Úbytky	0	0	300 033	0	0	0	0	0	300 033	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 557 572	5 835 743	0	0	32 161	0	0	10 425 476	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	10 697	0	0	0	0	0	0	10 697	
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	10 697	0	0	0	0	0	0	10 697	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 192	4 534 617	2 917 210	0	0	56 249	494 524	0	9 404 792	
Stav na konci účtovného obdobia	1 452 991	4 853 064	3 066 817	0	0	49 932	947 646	0	10 370 450	

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie																		
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele		Pôžičky účtovej jednotky v konsolidovanom celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		Spolu	
	b	a	c	d	e	f	g	h	i	j								
Prvotné ocenenie																		
Stav na začiatku účtovného obdobia																		
Prírastky	0	32 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 170	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	3 041	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 041	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Opravné položky																		
Stav na začiatku účtovného obdobia																		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota																		
Stav na začiatku účtovného obdobia																		
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 170	
Stav na konci účtovného obdobia																		
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 129	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 129	

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i
j								
Dlhodobý finančný majetok	Spolu							
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 651	0	0	0	0	0	50 651
Prírastky	2 003 028	0	0	0	0	0	0	2 003 028
Úbytky	2 003 028	18 481	0	0	0	0	0	2 021 509
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 170	0	0	0	0	0	32 170
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 651	0	0	0	0	0	50 651
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 170	0	0	0	0	0	32 170

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za EBA, s.r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2016**

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		1 502 744	2 688 185
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		1 271 924	7 324 137
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		916 562	2 952 557
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		483 046	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		-183 598	3 716 720
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		88 328	-284 277
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		37 121	31 444
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-36 046	-83 618
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-33 489	-21 400
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	1 012 711
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		1 375 910	-3 657 625
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		4 130 801	-7 104 857
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-2 770 278	3 454 158
A.2.3.	Zmena stavu zásob		15 387	-6 926
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.)		4 150 578	6 354 698
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	44
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.)		4 150 578	6 354 742
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začleňujú do investičných alebo finančných činností		-1 511 848	-282 486

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.)		2 638 730	6 072 256
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-3 087	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-696 680	-901 431
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	-2 003 029
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		36 989	21 400
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 (-)		-5 858 508	-21 260 561
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		4 409 930	22 073 253
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	-18 000
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	18 000
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		37 700	84 594
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 (+)		0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-2 073 656	-1 985 774
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.)		-5 000	-20 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0

C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-5 000	-20 000
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	215 823	-5 730
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-50 000	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-306 560	-460 135
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	780 400	454 405
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	-208 017	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-25 220	-31 657
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	-1 000 000	-2 998 521
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.)	-814 397	-3 055 908
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	-249 323	1 030 573
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	1 119 234	88 661
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	869 911	1 119 234
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	869 911	1 119 234