

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130	123
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	127	120
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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti uskutočneným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia 3. júna 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 17. júna 2019. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 17. júna 2019.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 3. júna 2019 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	1	3	7	6	1	3	4		
DIČ	2	0	2	0	4	9	4	8	7	2

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2019 bola takáto:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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 2019 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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5-8	Lineárna	12,50-20
Oceniteľné práva	40	Lineárna	2,5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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	3 až 10	lineárna	10 až 33,33
Dopravné prostriedky	4 až 10	lineárna	10 až 25

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, 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 nehnuteľnosti

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

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

DIČ

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

- (h) Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (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 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 ťarchu 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.
- (l) Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (m) Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (o) Emisné kvóty**
Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 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.

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

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.

(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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, 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 zvierka, 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 príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Na základe doručeného Rozhodnutia Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky zo dňa 16.04.2020 o vyrubení rozdielu dane, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 16.10.2019, spoločnosť účtovala o oprave dane z príjmov právnických osôb za rok 2015 vo výške 284 370,48 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

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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť má v nájme: 2 nákladné automobily v obstarávacej cene 221 832 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 116 458,00 EUR, k 31. decembru 2018: 138 642,00 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť čiastočne prefinancovala obstaranie 2 budov, ktorých obstarávacia hodnota predstavuje hodnotu 283 798 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 262 925 EUR; k 31. decembru 2018: 270 021 EUR), 5 nákladných vozidiel v obstarávacej cene 1 185 375 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 977 336 EUR ; k 31. decembru 2018: 340 552 EUR), 1 prívesu v obstarávacej cene 24 550 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 14 729 EUR ; k 31. decembru 2018: 17 185 EUR), 2 osobné vozidlá v obstarávacej cene 86 488 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 60 615 EUR; k 31. decembru 2018: 79 462 EUR), 3 pracovné stroje v obstarávacej hodnote 372 274 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 294 667 EUR; k 31. decembru 2018: 182 139,00 EUR) a 2 prenosné cisterny v obstarávacej cene 67 600 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 45 064 EUR; k 31. decembru 2018: 50 698 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 a v zmysle jej Dodatkov č. 1 až 4 s výškou úverového rámca 2.000.000 EUR a splatnosťou do 30.11.2020, podpísala Zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku dňa 01.12.2016, Zmluvu o záložnom práve k hnutel'nému majetku dňa 01.12.2016 a Zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam dňa 01.12.2016 v zmysle jej Dodatku č. 1 zo dňa 18.04.2019 s najvyššou hodnotou istiny 14.000.000 EUR.

Zmluvy o záložnom práve dôvodja zriadenie záložného práva s najvyššou hodnotou istiny 14.000.000 EUR jednak z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Invest s.r.o. a tiež Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 a jej Dodatkov č. 1-4 medzi Tatra bankou, a.s. a EBA, s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 660 618,- EUR

Dlhodobý hmotný majetok bol do 31.12.2019 poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a na lom do výšky 24 539 tis. EUR (2018: 24 539 tis. EUR).

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	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	8 915	-8 547	8 737
Dlhodobý finančný majetok spolu					8 737

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 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 2018)				
	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	14 364	-10 976	14 076
Dlhodobý finančný majetok spolu					14 076

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

3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2019 o opravných položkách k zásobám

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2019 o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2019 o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 01.01.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 042 352	3 247	1 833	1 848 133	2 195 633
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	14 290	0	0	11 759	2 531
Pohľadávky spolu	4 056 642	3 247	1 833	1 859 892	2 198 164

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 314	0	3 314
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	3 314	0	3 314
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 392 430	2 414 384	6 806 814
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 279 720	0	2 279 720
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	140	0	140
Iné pohľadávky	9 482	2 531	12 013
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 681 772	2 416 915	9 098 687

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 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	39 178	0	39 178
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	39 178	0	39 178
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 662 534	4 296 036	7 958 570
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	855 089	0	855 089
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 574	14 290	15 864
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 519 197	4 310 326	8 829 523

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 416 915	4 310 326
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 681 772	4 519 197
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 098 687	8 829 523
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 314	39 178
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 314	39 178

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	4 613 398	5 186 076
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.

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

EBA, s.r.o. na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 zo dňa 01.12.2016, Dodatkov č. 1 až 4 s výškou úverového rámca 2.000.000 EUR a splatnosťou 30.11.2020, podpísala Zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam dňa 01.12.2016 s najvyššou hodnotou istiny 14.000.000 EUR. Zmluva o záložnom práve dôvodí zriadenie záložného práva k pohľadávkam s najvyššou hodnotou istiny 14.000.000 EUR jednak z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Invest s.r.o. a tiež Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 a jej Dodatkov č. 1-4 medzi Tatra bankou, a.s. a EBA, s.r.o.

Spoločnosť EBA, s.r.o. ďalej vystupuje ako ručiteľ podľa Dohody o ručení zo dňa 26.11.2019 voči Tatra banke, a.s. z titulu poskytnutého splátkového úveru spoločnosti Optifin Invest s.r.o. na základe Zmluvy o splátkovom úvere č. S01215/2018, podľa ktorej môžu byť dlžníkovi spoločnosti Optifin Invest s.r.o. poskytnuté po splnení dohodnutých podmienok peňažné prostriedky až do výšky 1.700.000 EUR.

7. Finančné účty

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

Spoločnosť EBA, s.r.o. je jednou zo zmluvných strán podpisujúcich Zmluvu o stanovení interných pravidiel a podmienok 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 74 203 EUR z dôvodu poskytnutých piatich bankových záruk, pričom najdlhšia splatnosť záruky je do 5.11.2020.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	2 668	2 508
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	85 930	24 000
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	88 598	26 508

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o vlastných akciách

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	144	722
Poplatok za licenciu	78	720
Predplatné	66	2
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	133 312	175 613
Poistenie	17 342	21 549
Poplatok za licenciu	1 193	1 029
Telefon, internet, web	3 345	3 012
Reklama	1 600	5 036
Elektrina, voda, plyn	1 389	846
PHM, mýto	13 374	13 553
Predplatné	2 714	880
Odmena za sprostredovanie	90 182	128 485
Odmena mandatára	513	513
Ostatné	1 660	710
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	384	12 493
Úroky	188	70
Energie, materiál, služby (dobropisy)	196	6 594
Nevyfakturovaná služba za likvid.odp.	0	2 000
Poistné (nevyúčtované poistné plnenie)	0	3 829
Spolu	133 840	188 828

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 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2019				k 31.12.2019
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:	644 631	1 291 794	546 620	98 011	1 291 794
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	118 652	158 553	109 096	9 556	158 553
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	118 652	158 553	109 096	9 556	158 553
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na energie	0	13	0	0	13
Rezerva na služby-likvidácia odpadu	431 537	1 126 994	431 537	0	1 126 994
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP	5 500	5 500	5 500	0	5 500
Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	88 015	0	0	88 015	0
Rezerva na ostané soc.náklady ku mzdám za nevyč.dovol a ku odmenám	927	734	487	440	734
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	525 979	1 133 241	437 524	88 455	1 133 241

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 2018)				f
	Stav k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
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:	510 250	644 631	506 226	4 024	644 631
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	145 370	118 652	141 359	4 011	118 652
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	145 370	118 652	141 359	4 011	118 652
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na energie	211	0	211	0	0
Rezerva na služby-likvidácia odpadu	358 022	431 537	358 022	0	431 537
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP	6 000	5 500	6 000	0	5 500
Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	0	88 015	0	0	88 015
Rezerva na ostané soc.náklady ku mzdám za nevyč.dovol a ku odmenám	647	927	634	13	927
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	364 880	525 979	364 867	13	525 979

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. 2019	31. 12. 2018
Dlhodobé záväzky spolu	817 431	620 659
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	817 431	620 659
Krátkodobé záväzky spolu	3 768 012	2 570 510
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 757 850	2 562 805
Záväzky po lehote splatnosti	10 162	7 705

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 nákladné automobily. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	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	34 865	11 900	0	41 688	46 764	0
Finančný náklad	701	56	0	1 526	757	0
Spolu	35 566	11 956	0	43 214	47 521	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. 2019			31. 12. 2018		
	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	405 652	731 195	0	214 850	505 989	0
Finančný náklad	14 275	12 958	0	11 464	11 121	0
Spolu	419 927	744 153	0	226 314	517 110	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. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 884 326	2 785 385
– zdaniteľné	-5 414	-142 862
	2 889 740	2 928 247
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 210 253	-641 913
– zdaniteľné	-1 210 253	-641 913
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>
Uplatnená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	<u><u>351 555</u></u>	<u><u>450 129</u></u>
Zmena odloženého daňového záväzku	-98 574	-3 154
Zaúčtovaná ako náklad	-98 574	-3 154
Zaúčtované do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	<u>67 906</u>	<u>70 041</u>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 551	9 999
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>25 551</i>	<i>14 999</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>19 121</i>	<i>17 134</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u><u>74 336</u></u>	<u><u>67 906</u></u>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

6. Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka neučtuje o dlhopisoch

7. Bankové úvery

Dňom 14.12.2016 bol spoločnosti poskytnutý kontokorentný úver č. S02210/2016 na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 zo dňa 01.12.2016 vo výške úverového rámca 1 000 000 EUR. Dodatkom č. 3 bol navýšený úverový rámec na sumu 2 000 000 EUR. Dodatkom č. 4 bola predĺžená splatnosť do 30.11.2020. K 31.12.2019 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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver					0	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokorentný bankový úver	EUR	1M EURIBOR+1,5%		30.11.20	0	0	545 620
Kreditné platobné karty	EUR	19%		mesačne	40	40	0
					<u>40</u>	<u>40</u>	<u>545 620</u>
Spolu					<u>40</u>	<u>40</u>	<u>545 620</u>

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	509 333	6 331
Úroky z finančného prenájmu a kontokorentného úveru	734	749
Poskytnutá zľava z fakturovaných služieb	500 000	0
Ostatné-stravné, cest.náhr. poskytnuté po ukončení obdobia,	6 174	5 582
Ostatné-nevyúčtované nákupy, storno duplicitnej tržby	2 425	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	123 027	141 047
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	123 027	141 047
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 023	18 023
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	18 020	18 023
Ostatné	3	0
Spolu	<u>650 383</u>	<u>165 401</u>

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 2019 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)	
	2019 b	2018 c	2019 d	2018 e	2019 f	2018 g
Slovenská republika	178 782	162 412	71 897	141 073	24 492 962	21 830 746
Česká republika	0	0	0	0	1 048 845	2 928
Poľská republika	0	0	0	0	10 903	0
Spolu	178 782	162 412	71 897	141 073	25 552 710	21 833 674

Oblasť odbytu a	prenájom		ostatné služby		spolu	
	2019 b	2018 c	2019 d	2018 e	2019 f	2018 g
Slovenská republika	1	2 944	30 533	27 146	24 774 175	22 164 321
Česká republika	0	0	0	0	1 048 845	2 928
Poľská republika	0	0	0	0	10 903	0
Spolu	1	2 944	30 533	27 146	25 833 923	22 167 249

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 8 014 EUR (v roku 2018 zníženie 8 696 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 8 714 EUR (v roku 2018 zníženie 13 869 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2019		2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2019	2018	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 673	12 959	13 989	-4 286	-1 030	
Výrobky	70 985	75 413	88 252	-4 428	-12 839	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	79 658	88 372	102 241	-8 714	-13 869	
Dar.výrobky=rekl.predmet				604	331	
Darované výrobky				0	4 034	
Vlastná spotreba				96	808	
Manká a škody				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-8 014	-8 696	

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 650	3 772
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	4 650	3 772
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	82 376	43 879
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	18 023	18 023
Náhrady škôd	11 596	19 949
Pokuty a penále	37 395	200
Výnosy z postúpených pohľadávok	3 680	0
Iné	11 682	5 707
Finančné výnosy, z toho:	103 429	24 831
<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>	103 429	24 831
Výnosové úroky	103 429	24 831
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 zvierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	178 782	162 412
Tržby z predaja služieb	25 583 244	21 863 764
Tržby za tovar	71 897	141 073
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-3 364	-4 924
Čistý obrat spolu	25 830 559	22 162 325

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:

	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	18 042 411	16 347 252
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 000</i>	<i>12 384</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 000	12 384
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>18 031 411</i>	<i>16 334 868</i>
Opravy a udržiavanie	254 695	300 315
Služby -likvidácia odpadu	14 300 256	13 667 495
Nájomné	55 252	41 569
Analýzy, revízie, školenia	237 751	120 740
Náklady na inzerciu, reklamu	141 551	67 814
Právne a ekonomické a iné poradenstvo	1 222 703	1 207 051
Sprostredkovanie	1 620 646	735 649
Poštovné, telefónne poplatky a internet	39 720	38 781
Softwarové a tlačové služby	23 260	22 153
Prepravné služby	54 138	33 251
Cestovné	9 099	9 834
Mýto, DZ	30 973	33 314
Ostatné	41 367	56 902
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	118 413	84 675
Náklady z postúpených pohľadávok	3 680	0
Náklady z odpísaných pohľadávok	66	1 661
Poistné majetku	82 750	74 751
Dary	2 524	6 946
Iné	29 393	1 317
Finančné náklady, z toho:	57 045	42 475
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 238</i>	<i>24</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>53 807</i>	<i>42 451</i>
Nákladové úroky	38 544	31 217
Bankové poplatky	15 263	11 234

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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 622 395		100,00 %	1 420 813		100,00 %
teoretická daň		550 703	21,00 %		298 371	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 971 018	623 914	23,79 %	669 760	140 650	9,90 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 291 491	-481 213	-18,35 %	-622 270	-130 676	-9,20 %
Vplyv v 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	3 301 922	693 404	26,44 %	1 468 303	308 345	21,70 %
Splatná daň z príjmov		693 404	26,44 %		308 345	21,70 %
Odložená daň z príjmov		-98 574	-3,76 %		-3 154	-0,22 %
Celková daň z príjmov		594 830	22,68 %		305 191	21,48 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019	2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Od 15.1.2008 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 hnuťelné 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 01.09.2018 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 Kostofany. Nájomná zmluva zanikla 31.07.2019.

Nájom vyššie uvedených nebytových priestorov pokračuje novou zmluvou so Slovenskými elektrárnami a.s., platnou od 01.08.2019 do 31.07.2020.

Od 01.09.2018 má EBA s.r.o. od spoločnosti Slovenské elektrárne a.s. prenajatý 1 kus vysokozdvížneho vozíka. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.07.2021

Od 01.08.2018 má spoločnosť EBA s.r.o. od spoločnosti Marius Pedersen, a.s. prenajaté na výkon svojej podnikateľskej činnosti v areáli SE a.s. technické zariadenia v rozsahu motorového vozidla a vysokozdvížneho vozíka. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – do 31.07.2021

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 používania uvedenej nehnuteľnosti je zhodnocovanie odpadov kompostovaním. Zmluva je dohodnutá na dobu do ukončenia súhlasov udelených príslušnými úradmi.

2. Prenajatý majetok

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

- Spoločnosť má podmienený záväzok voči Tatra banka, akciová spoločnosť vyplývajúci zo Zmluvy o záložnom práve k nehnuteľnému majetku zo dňa 1.12.2016, Zmluvy o záložnom práve k 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 a jej Dodatok č. 1 - 4 medzi Tatra bankou, a.s. a EBA, s.r.o. až do výšky 14.000.000 EUR. Ku dňu účtovnej závierky hodnota ručenia z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015, kde dlžníkom je spoločnosť Optifin Invest s.r.o., predstavovala sumu 3.826.076 EUR.
- Spoločnosť má podmienený záväzok voči Tatra banka, akciová spoločnosť vyplývajúci zo Zmluvy o splátkovom úvere č. S01215/2018, kde dlžníkom je spoločnosť Optifin Invest s.r.o.. Hodnota ručenia k 31.12.2019 bola vo výške 1.360.000 EUR
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 620.746, v prospech Ministerstva životného prostredia SR na celkovú sumu 220 000 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 30.04.2020.
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 621.164, v prospech Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s., na celkovú sumu 39 690,00 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 26.09.2020.
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 621.368, v prospech Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s., na celkovú sumu 25 000,00 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 31.10.2020.
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 621.429, v prospech Rudných baní š.p., na celkovú sumu 30 000 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 31.08.2020.
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 621.430, v prospech Rudných baní š.p., na celkovú sumu 20 000 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 31.08.2020.
- Zmluvou o zriadení vecného bremena na časť pozemku LV 295, parcela 3098/1 k.ú Solivar, spoločnosť má povinnosť strpieť umiestnenie elektro-energetického zariadenia Východoslovenskej distribučnej a.s. Košice. Vecné bremeno je dohodnuté na dobu neurčitú, právoplatnosť nastala dňa 21.10.2019.

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

2. Podmieneny majetok

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

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 2019 (ani v r. 2018) 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:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2019	2018
a) transakcie s materským podnikom:		
Nákup služieb - poradenstvo	1 200 000	1 200 000
Nákup služieb - softwarové licencie	3 016	4 746
Nákup služieb - IT služby, dátové služby....	7 504	5 750
Nákup služieb - sprostredkovanie	0	50 000
Nákladové úroky a fin. náklady z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky	1 290	620
Poskytnuté služby - likvidácia odpadu	0	250
Výnosové úroky z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky	103 420	24 808
Výnosy z postúpenia pohľadávok	3 680	0
Ostatné prevádzkové výnosy	1 000	0
b) transakcie s dcérsym podnikom:	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
Nákup materiálu, energie, tovaru	57 685	54 098
Nákup služieb - IT služby, dátové služby....	7 855	9 395
Nákup služieb - prenájom (nebytových priestorov, techniky)	6 843	4 631
Nákup služieb - prepravné služby	41 362	36 752
Nákup služieb - reklama	70 000	0
Poskytnuté služby - likvidácia odpadu	496 466	417 778
Poskytnuté služby - ostatné	4 350	4 554
Predaj tovaru a služieb - prechodné položky (spotreb.daň, zák.popl.)	15 091	17 331
Výnosy z predaja časti podniku	0	0
d) transakcie so spoločnými podnikmi:	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:		

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. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	117 240	126 711
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 279 907	855 159
Spolu aktíva	2 397 147	981 870
Závazky z obchodného styku	44 986	23 217
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	44 986	23 217

Ostatná pohľadávka v rámci konsolidovaného celku vo výške 2 279 907,- EUR, predstavuje pohľadávku z Cashpoolingovej zmluvy uzatvorenej dňa 19.10.2012 a v zmysle jej Dodatku č. 1 až Dodatku č. 8 účinného od 19.01.2017 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. a spoločnosťou Tatra banka a.s..

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

Po 31. decembri 2019 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Spoločnosť však koncom marca začala evidovať pokles tržieb. Dôvodom bolo vyhlásenie vlády Slovenskej republiky o mimoriadnej situácii z dôvodu ohrozenia verejného zdravia II. stupňa z dôvodu pandémie ochorenia COVID-19. V nadväznosti na toto vyhlásenie vláda Slovenskej republiky uznesením č. 113 z 15.03.2020 uložila Úradu verejného zdravotníctva Slovenskej republiky úlohu vydať opatrenie pri ohrození verejného zdravia, ktorým zakázala alebo obmedzila činnosť prevádzok uvedených v záväznej časti tohto opatrenia, ako aj ďalších iných opatrení. Toto opatrenie malo priamo vplyv na niektorých našich zákazníkov a prostredníctvom obmedzenia ich podnikateľskej činnosti spoločnosť EBA, s.r.o. zaznamenala znížený obrat v období apríla 2020 o 29% oproti plánovanému obratu. Pokles tržieb ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemal likvidačný vplyv na fungovanie spoločnosti a spoločnosť sa z poklesu obratu spamätá. Nakoľko sa situácia stále 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.

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 (2019)					
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019	
	a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 000 000	0	0	0	0	7 000 000
Základné imanie	7 000 000	0	0	0	0	7 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	259 417	0	0	55 781	0	315 198
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	259 417	0	0	55 781	0	315 198
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	213	0	0	0	0	213
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	213	0	0	0	0	213
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-227 864	0	5 340	0	0	-233 204
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-320 853	0	5 340	0	0	-326 193
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	92 989	0	0	0	0	92 989
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	-284 370	0	0	0	-284 370
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-284 370	0	0	0	-284 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 115 622	2 027 565	1 059 841	-55 781	0	2 027 565
Spolu	8 147 388	1 743 195	1 065 181	0	0	8 825 402

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 (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	243 593	0	0	15 824	259 417
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	243 593	0	0	15 824	259 417
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	-212 129	0	15 735	0	-227 864
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-305 118	0	15 735	0	-320 853
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	180 621	0	476 277	295 656	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	180 621	0	476 277	295 656	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	316 480	1 115 622	5 000	-311 480	1 115 622
Spolu	7 528 778	1 115 622	497 012	0	8 147 388

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

	2018
Účtovný zisk	1 115 622
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	55 781
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	1 054 841
Iné	0
Spolu	1 115 622

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 2019 vo výške 2 027 565,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

— prídel do zákonného rezervného fondu	101 378 EUR
— úhrada straty minulých období	284 370 EUR
— prídel do sociálneho fondu	5 000 EUR
— prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	1 636 817 EUR

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

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 2019 tvorí samostatnú prílohu.

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	b	c	d	e	f	g	h	i		
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	103 695	20 117	0	0	0	0	123 812		
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	103 695	20 117	0	0	0	0	123 812		
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 126	420	0	0	0	0	74 546		
Prírastky	0	11 966	503	0	0	0	0	12 469		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 092	923	0	0	0	0	87 015		
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	29 569	19 697	0	0	0	0	49 266		
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 603	19 194	0	0	0	0	36 797		

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súborny hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok				
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 192	8 307 249	7 991 387	0	0	74 996	11 374	17 442	0	17 804 640		
Prírastky	0	55 107	1 314 701	0	0	0	8 063	0	0	1 377 871		
Úbytky	0	1 560	115 334	0	0	5 616	0	17 442	0	139 952		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	8 360 796	9 190 754	0	0	69 380	19 437	0	0	19 042 559		
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 289 914	5 559 546	0	0	48 920	0	0	0	9 898 380		
Prírastky	0	222 253	641 497	0	0	7 324	0	0	0	871 074		
Úbytky	0	1 560	115 334	0	0	5 616	0	0	0	122 510		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 510 607	6 085 709	0	0	50 628	0	0	0	10 646 944		
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 192	4 017 335	2 431 841	0	0	26 076	11 374	17 442	0	7 906 260		
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	3 850 189	3 105 045	0	0	18 752	19 437	0	0	8 395 615		

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu			
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 192	8 202 011	7 862 642	0	0	82 093	30 727	0	17 579 665			
Prírastky	0	85 885	259 744	0	0	4 189	0	17 442	367 260			
Úbytky	0	0	130 999	0	0	11 286	0	0	142 285			
Presuny	0	19 353	0	0	0	0	-19 353	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	8 307 249	7 991 387	0	0	74 996	11 374	17 442	17 804 640			
Opravy												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 070 009	5 070 665	0	0	48 568	0	0	9 189 242			
Prírastky	0	219 905	619 880	0	0	11 638	0	0	851 423			
Úbytky	0	0	130 999	0	0	11 286	0	0	142 285			
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 289 914	5 559 546	0	0	48 920	0	0	9 898 380			
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	4 132 002	2 791 977	0	0	33 525	30 727	0	8 390 423			
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	4 017 335	2 431 841	0	0	26 076	11 374	17 442	7 906 260			

Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za EBA, s.r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2019

Ozn.	Názov položky	č.	v €	
			Účtovné obdobie	
		r.	bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		2 622 395	1 420 813
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		-507 583	1 099 386
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		866 180	863 931
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	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		-1 858 478	9 892
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		540 191	230 398
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		38 544	31 217
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-103 429	-24 831
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		-4 446	-11 221
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		13 855	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		2 530 341	-747 813
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		1 335 332	-1 585 373
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		1 184 861	821 463
A.2.3.	Zmena stavu zásob		10 148	16 097
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.)		4 645 153	1 772 386
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	10
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.)		4 645 153	1 772 396
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		-458 264	20 965
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.)		4 186 889	1 793 361
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	-23 816
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-1 402 644	-183 046
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		7 954	11 221
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 pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-29 258 094	-16 512 652
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		27 698 596	15 997 412
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 poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		94 178	23 318
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú 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. činnosti (-)		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)		-2 860 010	-687 563
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 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.)		374 320	-281 128
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-41 688	-88 132
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		700 000	0

C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záváz. vyplývajúcich z fin.činn.účet.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		-283 992	-192 996
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností		-38 648	-31 401
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		-1 054 841	-476 278
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.	Výdaje výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		-719 169	-788 807
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		607 710	316 991
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		-519 112	-836 103
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		88 598	-519 112
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		88 598	-519 112