

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:

|  | 2020 | 2019 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                     | 128  | 130  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 129  | 127  |
| 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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti uskutočneným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia 30. septembra 2020.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 30.06.2020. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 13.10.2020.

**8. Schválenie audítora**

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 30. septembra 2020 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

|              |   |
|--------------|---|
| Konateľ      | Ing. Alexander Beljajev   |
| Dozorná rada | JUDr. Michal Lazar<br>Ing. Alexej Beljajev<br>JUDr. Ľudovít Wittner |
| Prokurista   | Ing. Alexej Beljajev<br>Ing. Miroslav Betík<br>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 31.12.2020 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                           | -  |
| <b>Spolu</b>          | <b>7 000 000</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

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

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

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

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

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 2020 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér       | 5-8  | Lineárna              | 12,50-20                     |
| Ocenené 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<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                                 | 12 - 65                                   | lineárna              | 2 až 8,33                    |
| Pracovné stroje prístroje a zariadenia | 6 až 20                                   | lineárna              | 5 až 16,67                   |
| Kancelárska technika a ostatné SPZ     | 3 až 10                                   | lineárna              | 10 až 33,33                  |
| Dopravné prostriedky                   | 4 až 10                                   | lineárna              | 10 až 25                     |

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

#### (c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Ku dňu účtovnej závierky spoločnosť preceňuje podiely v iných účtovných jednotkách metódou podielu na vlastnom imaní.

#### (d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) Správna a výrobná réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### (e) Zákazková výroba

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe.

#### (f) Zákazková výstavba 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.

**(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 proti 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 zvierka.

Tvorbou 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.

Tvorbou 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 účtovnej zvierke 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 2020 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.

Spoločnosť na základe Dohody číslo 20/31/54E/1374 o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3B, prijala v roku finančný príspevok na úhradu časti mzdových nákladov pre zamestnávateľa, ktorý v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti z dôvodu poklesu tržieb. Uvedená štátna pomoc bola zaúčtovaná do výnosov v celkovej výške 250 818,89 EUR.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

**(q) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(r) Deriváty**

Účtovná jednotka neúčtovala o obchodoch s derivátmi.

**(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Účtovná jednotka neviduje majetok zabezpečený derivátmi.

**(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 rozlišenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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

**(v) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Účtovná jednotka v roku 2020 neúčtovala o opravách významných chýb minulých období. Hranicu významnosti chýb si stanovila ÚJ v internej smernici vo výške 1% netto hodnoty majetku.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť má v nájme: 2 nákladné automobily v obstarávacej cene 221 832 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 94 275 EUR, k 31. decembru 2019: 116 458 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť čiastočne prefinancovala obstaranie 1 budovy, ktorej obstarávacia hodnota predstavuje hodnotu 91 050 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 85 169 EUR; k 31. decembru 2019: 87 445 EUR), 6 nákladných vozidiel v obstarávacej cene 1 264 433 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 930 609 EUR ; k 31. decembru 2019: 977 336 EUR), 1 prívesu v obstarávacej cene 24 550 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 12 275 EUR ; k 31. decembru 2019: 14 729 EUR), 2 osobné vozidlá v obstarávacej cene 86 488 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 41 769 EUR; k 31. decembru 2019: 60 615 EUR), 4 pracovné stroje v obstarávacej hodnote 531 774 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 401 034 EUR; k 31. decembru 2019: 294 667 EUR) a 2 prenosné cisterny v obstarávacej cene 67 600 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 39 431 EUR; k 31. decembru 2019: 45 064 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.

Spoločnosť EBA, s.r.o. podpísala Dohodu o ručení zo dňa 26.11.2019, z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S01215/2018 zo dňa 07.12.2018 v zmysle jej Dodatku č. 1, na základe ktorej môžu byť spoločnosti Optifin Invest s.r.o. poskytnuté prostriedky do výšky 1.700.000 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 5 s výškou úverového rámca 2.000.000 EUR a s dňom konečnej splatnosti v posledný deň výpovednej lehoty, ktorá je 3-mesačná, podpísala Zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku dňa 01.12.2016, Zmluvu o záložnom práve k hnutel'nému majetku dňa 01.12.2016 a Zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam dňa 01.12.2016 v zmysle jej Dodatku č. 1 zo dňa 18.04.2019 s najvyššou hodnotou istiny 14.000.000 EUR.

Zmluvy o záložnom práve dôvodí 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. 1-5 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 | 6 300 026,- EUR                  |

Dlhodobý hmotný majetok bol do 31.12.2020 poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a na lom do výšky 24 539 tis. EUR (2019: 24 539 tis. EUR).

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2020)   |   |   |  |   |
|--|------------------------------------|---|---|--|---|
|  | 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   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky :</b>  |                                    |   |   |  |   |
| UKRSLOVTORF  | 98                                 | 98  | 8 158   | 1 258  | 7 995   |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>   |                                    |   |   |  | <b>7 995</b>                                  |

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 | Bezprostredne predchádzajúce 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   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky :</b>  |   |   |   |  |   |
| UKRSLOVTORF  | 98  | 98  | 8 915   | -8 547   | 8 737   |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>   |   |   |   |  | <b>8 737</b>                                  |

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

**3. Zásoby**

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2020 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 2020 o zákazkovej výrobe.

**5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2020 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 2020)   |                         |   |  |                                    |
|--|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav opravnej položky k 01.01.2020 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia | Stav opravnej položky k 31.12.2020 |
| a  | b                                  | c                       | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 2 195 633                          | 22 103                  | 2 446   | 1 379  | 2 213 911                          |
| 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   | 2 531                              | 2 623                   | 0   | 0  | 5 154                              |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>2 198 164</b>                   | <b>24 726</b>           | <b>2 446</b>  | <b>1 379</b>                                   | <b>2 219 065</b>                   |

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 31.12.2020  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 2 808               | 0                    | 2 808            |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>2 808</b>        | <b>0</b>             | <b>2 808</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 3 012 538           | 2 363 244            | 5 375 782        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 4 380 940           | 0                    | 4 380 940        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 48 436              | 0                    | 48 436           |
| Iné pohľadávky   | 9 070               | 5 154                | 14 224           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>7 450 984</b>    | <b>2 368 398</b>     | <b>9 819 382</b> |

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 31.12.2019  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>3 314</b>        | <b>0</b>             | <b>3 314</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| 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           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>6 681 772</b>    | <b>2 416 915</b>     | <b>9 098 687</b> |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|---|------------------|------------------|
| a   | b                | c                |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 2 368 398        | 2 416 915        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 7 450 984        | 6 681 772        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>9 819 382</b> | <b>9 098 687</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 808            | 3 314            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>2 808</b>     | <b>3 314</b>     |

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             | 3 164 062                     | 6 307 034          |
| 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 5 s výškou úverového rámca 2.000.000 EUR a s dňom konečnej splatnosti v posledný deň výpovednej lehoty, ktorá je 3-mesačná, podpísala Zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam dňa 01.12.2016 s najvyššou hodnotou istiny 14.000.000 EUR. 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. 1-5 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 26 850 EUR z dôvodu poskytnutých troch bankových záruk, ktorých platnosť je do 31.12.2020. K 05.01.2021 boli uvoľnené.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky   | 31. 12. 2020  | 31. 12. 2019  |
|---|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny  | 3 873         | 2 668         |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 30 941        | 85 930        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0             | 0             |
| Peniaze na ceste  | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>  | <b>34 814</b> | <b>88 598</b> |

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 neeviduje krátkodobý finančný majetok.

**9. Vlastné akcie**

Spoločnosť v roku 2020 neúčtovala o vlastných akciách

**10. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|  | 31. 12. 2020   | 31. 12. 2019   |
|--|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>439</b>     | <b>144</b>     |
| Poplatok za licenciu                               | 411            | 78             |
| Predplatné   | 28             | 66             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>98 347</b>  | <b>133 312</b> |
| Poistenie  | 21 373         | 17 342         |
| Poplatok za licenciu                               | 4 342          | 1 193          |
| Telefón, internet, web                             | 3 204          | 3 345          |
| Reklama  | 0              | 1 600          |
| Elektrina, voda, plyn                              | 907            | 1 389          |
| PHM, mýto  | 12 013         | 13 374         |
| Predplatné   | 2 568          | 2 714          |
| Odmena za sprostredovanie                          | 53 288         | 90 182         |
| Odmena mandatára                                   | 513            | 513            |
| Ostatné  | 139            | 1 660          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>64 394</b>  | <b>384</b>     |
| Úroky  | 349            | 188            |
| Energie, materiál, služby (dobropisy)              | 0              | 196            |
| Nevyfakturovaná služba za likvid.odp.              | 0              | 0              |
| Príspevok na podporu udrž.zamestnanosti-opatr.3B   | 64 045         | 0              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>163 180</b> | <b>133 840</b> |

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

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

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

**2. Rezervy**

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

| a  | Bežné účtovné obdobie (rok 2020) |                  |                  |               | Stav<br>k 31.12.2020<br>f |
|--|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------------------|
|  | Stav<br>k 1.1.2020<br>b          | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d    | Zrušenie<br>e |                           |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                   | <b>0</b>                         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>                  |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                    |                                  |                  |                  |               |                           |
| Záručné opravy   | 0                                | 0                | 0                | 0             | 0                         |
| Odchodné do dôchodku   | 0                                | 0                | 0                | 0             | 0                         |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                              | <b>0</b>                         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>                  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                 | <b>1 291 794</b>                 | <b>1 814 518</b> | <b>1 237 999</b> | <b>25 528</b> | <b>1 842 785</b>          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                  |                                  |                  |                  |               |                           |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                  | 158 553                          | 122 912          | 133 163          | 25 390        | 122 912                   |
| Iné  | 0                                | 0                | 0                | 0             | 0                         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                            | <b>158 553</b>                   | <b>122 912</b>   | <b>133 163</b>   | <b>25 390</b> | <b>122 912</b>            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                  |                                  |                  |                  |               |                           |
| Rezerva na energie   | 13                               | 13               | 13               | 0             | 13                        |
| Rezerva na služby-likvidácia odpadu                                | 1 126 994                        | 1 685 530        | 1 098 727        | 0             | 1 713 797                 |
| Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie DP               | 5 500                            | 5 500            | 5 500            | 0             | 5 500                     |
| Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia                  | 0                                | 0                | 0                | 0             | 0                         |
| Rezerva na ostané soc.náklady ku mzdám za nevyč.dovol a ku odmenám | 734                              | 563              | 596              | 138           | 563                       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                            | <b>1 133 241</b>                 | <b>1 691 606</b> | <b>1 104 836</b> | <b>138</b>    | <b>1 719 873</b>          |

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 2019) |                  |                |               |                           | f        |
|--|---|------------------|----------------|---------------|---------------------------|----------|
|  | Stav<br>k 1.1.2019<br>b                                 | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav<br>k 31.12.2019<br>f |          |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                   | 0   | 0                | 0              | 0             | 0                         | 0        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                    |   |                  |                |               |                           |          |
| Záručné opravy   | 0   | 0                | 0              | 0             | 0                         | 0        |
| Odchodné do dôchodku   | 0   | 0                | 0              | 0             | 0                         | 0        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                  | <b>0</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                 | <b>644 631</b>  | <b>1 291 794</b> | <b>546 620</b> | <b>98 011</b> | <b>1 291 794</b>          |          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                  |   |                  |                |               |                           |          |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                  | 118 652   | 158 553          | 109 096        | 9 556         | 158 553                   |          |
| Iné  | 0   | 0                | 0              | 0             | 0                         | 0        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                            | <b>118 652</b>  | <b>158 553</b>   | <b>109 096</b> | <b>9 556</b>  | <b>158 553</b>            |          |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                  |   |                  |                |               |                           |          |
| 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 zvierky 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                       |          |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                            | <b>525 979</b>  | <b>1 133 241</b> | <b>437 524</b> | <b>88 455</b> | <b>1 133 241</b>          |          |

**Nezafakturované dodávky majetku**

Rezervy na nezafakturované 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. 2020     | 31. 12. 2019     |
|---|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>638 988</b>   | <b>817 431</b>   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                | 0                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 638 988          | 817 431          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 720 065</b> | <b>3 768 012</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 448 888        | 3 757 850        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 271 177          | 10 162           |

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. 2020            |  |                    | 31. 12. 2019            |  |                    |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
|                 | 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          | 11 899                  | 0  | 0                  | 34 865                  | 11 900   | 0                  |
| Finančný náklad | 56                      | 56   | 0                  | 701                     | 56   | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>11 955</b>           | <b>56</b>  | <b>0</b>           | <b>35 566</b>           | <b>11 956</b>                                      | <b>0</b>           |

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. 2020            |  |                    | 31. 12. 2019            |  |                    |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
|                 | 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          | 361 209                 | 555 957  | 0                  | 405 652                 | 731 195  | 0                  |
| Finančný náklad | 9 220                   | 7 472  | 0                  | 14 275                  | 12 958   | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>370 429</b>          | <b>563 429</b>                                     | <b>0</b>           | <b>419 927</b>          | <b>744 153</b>                                     | <b>0</b>           |

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. 2020          | 31. 12. 2019          |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 2 822 192             | 2 884 326             |
| – odpočítateľné  | -25 292               | -5 414                |
| – zdaniteľné   | 2 847 484             | 2 889 740             |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -1 784 100            | -1 210 253            |
| – odpočítateľné  | -1 784 100            | -1 210 253            |
| – zdaniteľné   | 0                     | 0                     |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0                     | 0                     |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0                     | 0                     |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 21                    | 21                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>  | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>   | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov   | 0                     | 0                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   | 0                     | 0                     |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>   | <u><u>217 999</u></u> | <u><u>351 555</u></u> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-133 556</b>       | <b>-98 574</b>        |
| Zaúčtovaná ako náklad  | -133 556              | -98 574               |
| 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. 2020         | 31. 12. 2019         |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>74 336</b>        | <b>67 906</b>        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 20 493               | 20 551               |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 5 000                | 5 000                |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                    | 0                    |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>25 493</i>        | <i>25 551</i>        |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>16 798</i>        | <i>19 121</i>        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <u><u>83 031</u></u> | <u><u>74 336</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. 5 bol stanovený deň konečnej splatnosti na posledný deň výpovednej lehoty, ktorá je 3-mesačná.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p.a.          | v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 | Suma istiny v eurách k 31.12.2020 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 |
|---------------------------------|------|--------------------|-----|------------------|--|-----------------------------------|--|
| a                               | b    | c                  |     | d                | e  | f                                 | g  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                    |     |                  |  |                                   |  |
| Bankový úver                    |      |                    |     |                  | 0  | 0                                 | 0  |
|                                 |      |                    |     |                  | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                          | <u>0</u>                                   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                    |     |                  |  |                                   |  |
| Kontokorentný bankový úver      | EUR  | 1M<br>EURIBOR+1,5% |     | neurčito         | 1 986 611                                  | 1 986 611                         | 0  |
| Kreditné platobné karty         | EUR  | 19%                |     | mesačne          | 604  | 604                               | 40   |
|                                 |      |                    |     |                  | <u>1 987 215</u>                           | <u>1 987 215</u>                  | <u>40</u>                                  |
| <b>Spolu</b>                    |      |                    |     |                  | <u>1 987 215</u>                           | <u>1 987 215</u>                  | <u>40</u>                                  |

**8. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|   | 31. 12. 2020   | 31. 12. 2019   |
|---|----------------|----------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>                     | 0              | 0              |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>          | <b>7 390</b>   | <b>509 333</b> |
| Úroky z finančného prenájmu a kontokorentného úveru         | 335            | 734            |
| Poskytnutá zľava z fakturovaných služieb                    | 0              | 500 000        |
| Ostatné-stravné, cest.náhr. poskytnuté po ukončení obdobia, | 6 915          | 6 174          |
| Ostatné-nevyúčtované nákupy, storno duplicitnej tržby       | 140            | 2 425          |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>             | <b>114 826</b> | <b>123 027</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku           | 114 826        | 123 027        |
| Ostatné   | 0              | 0              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>           | <b>8 298</b>   | <b>18 023</b>  |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku           | 8 201          | 18 020         |
| Ostatné   | 97             | 3              |
| <b>Spolu</b>  | <u>130 514</u> | <u>650 383</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 2020 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<br>odbytu<br>a | vlastné výrobky<br>(substráty a zemina) |                | tovar (kovový šrot a<br>druhotné suroviny) |               | služby (likvidácia odpadu) |                   |
|-----------------------|---|----------------|--|---------------|----------------------------|-------------------|
|                       | 2020                                    | 2019           | 2020                                       | 2019          | 2020                       | 2019              |
|                       | b                                       | c              | d  | e             | f                          | g                 |
| Slovenská republika   | 130 338                                 | 178 782        | 49 284                                     | 71 897        | 19 113 883                 | 24 492 962        |
| Česká republika       | 0                                       | 0              | 0  | 0             | 21 356                     | 1 048 845         |
| Poľská republika      | 0                                       | 0              | 0  | 0             | 0                          | 10 903            |
| <b>Spolu</b>          | <b>130 338</b>                          | <b>178 782</b> | <b>49 284</b>                              | <b>71 897</b> | <b>19 135 239</b>          | <b>25 552 710</b> |

| Oblasť<br>odbytu<br>a | prenájom   |          | ostatné služby |               | spolu             |                   |
|-----------------------|------------|----------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                       | 2020       | 2019     | 2020           | 2019          | 2020              | 2019              |
|                       | b          | c        | d              | e             | f                 | g                 |
| Slovenská republika   | 307        | 1        | 31 856         | 30 533        | 19 325 668        | 24 774 175        |
| Česká republika       | 0          | 0        | 0              | 0             | 21 356            | 1 048 845         |
| Poľská republika      | 0          | 0        | 0              | 0             | 0                 | 10 903            |
| <b>Spolu</b>          | <b>307</b> | <b>1</b> | <b>31 856</b>  | <b>30 533</b> | <b>19 347 024</b> | <b>25 833 923</b> |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 12 532 EUR ( v roku 2019 zníženie 8 014 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 11 873 EUR (v roku 2019 zníženie 8 714 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|   | 2020                     |               | 2019                     |                         | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |           |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|-------------------------|--|-----------|
|   | Konečný<br>zostatok<br>a | b             | Konečný<br>zostatok<br>c | Začiatkový<br>stav<br>d | 2020<br>e                                | 2019<br>f |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 15 752                   | 8 673         | 12 959                   | 7 079                   | -4 286                                   |           |
| Výrobky   | 75 779                   | 70 985        | 75 413                   | 4 794                   | -4 428                                   |           |
| Zvieratá  | 0                        | 0             | 0                        | 0                       | 0  |           |
| <b>Spolu</b>  | <b>91 531</b>            | <b>79 658</b> | <b>88 372</b>            | <b>11 873</b>           | <b>-8 714</b>                            |           |
| Dar.výrobky=rekl.predmet  |                          |               |                          | 188                     | 604                                      |           |
| Darované výrobky  |                          |               |                          | 390                     | 0  |           |
| Vlastná spotreba  |                          |               |                          | 81                      | 96                                       |           |
| Manká a škody   |                          |               |                          | 0                       | 0  |           |
| Iné   |                          |               |                          | 0                       | 0  |           |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                          |               |                          | <b>12 532</b>           | <b>-8 014</b>                            |           |

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  | 2020           | 2019           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>7 816</b>   | <b>4 650</b>   |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0              | 0              |
| Ostatná aktivácia  | 7 816          | 4 650          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>280 864</b> | <b>82 376</b>  |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku                                 | 18 020         | 18 023         |
| Dotácie - pomoc štátu s pandemiou COVID                                  | 250 819        | 0              |
| Náhrady škôd   | 6 969          | 11 596         |
| Pokuty a penále  | 482            | 37 395         |
| Výnosy z postúpených pohľadávok  | 0              | 3 680          |
| Iné  | 4 574          | 11 682         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>151 269</b> | <b>103 429</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 0              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>151 269</i> | <i>103 429</i> |
| Výnosové úroky   | 151 269        | 103 429        |
| Ostatné finančné výnosy  | 0              | 0              |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   | 2020              | 2019              |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 130 338           | 178 782           |
| Tržby z predaja služieb                 | 19 167 402        | 25 583 244        |
| Tržby za tovar                          | 49 284            | 71 897            |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 20 348            | -3 364            |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>19 367 372</b> | <b>25 830 559</b> |

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:

|   | 2020                  | 2019                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>12 883 065</b>     | <b>18 042 411</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>11 000</i>         | <i>11 000</i>         |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky                            | 11 000                | 11 000                |
| Iné uisťovacie audítorské služby  | 0                     | 0                     |
| Súvisiace audítorské služby   | 0                     | 0                     |
| Daňové poradenstvo  | 0                     | 0                     |
| Ostatné neaudítorské služby   | 0                     | 0                     |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>12 872 065</i> | <br><i>18 031 411</i> |
| Opravy a udržiavanie  | 240 087               | 254 695               |
| Služby -likvidácia odpadu   | 10 609 128            | 14 300 256            |
| Nájomné   | 54 185                | 55 252                |
| Analýzy, revízie, školenia  | 203 542               | 237 751               |
| Náklady na inzerciu, reklamu  | 212 501               | 141 551               |
| Právne a ekonomické a iné poradenstvo   | 1 206 056             | 1 222 703             |
| Sprostredkovanie  | 187 645               | 1 620 646             |
| Poštovné, telefónne poplatky a internet                                       | 42 107                | 39 720                |
| Softwarové a tlačové služby   | 25 102                | 23 260                |
| Prepravné služby  | 5 605                 | 54 138                |
| Cestovné  | 9 191                 | 9 099                 |
| Mýto, DZ  | 31 466                | 30 973                |
| Ostatné   | 45 450                | 41 367                |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>110 878</b>    | <br><b>118 413</b>    |
| Náklady z postúpených pohľadávok  | 0                     | 3 680                 |
| Náklady z odpísaných pohľadávok   | 0                     | 66                    |
| Poistné majetku   | 89 553                | 82 750                |
| Dary  | 5 150                 | 2 524                 |
| Iné   | 16 175                | 29 393                |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <br><b>55 761</b>     | <br><b>57 045</b>     |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>0</i>              | <i>3 238</i>          |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka                | 0                     | 0                     |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>55 761</i>     | <br><i>53 807</i>     |
| Nákladové úroky   | 45 034                | 38 544                |
| Bankové poplatky  | 10 727                | 15 263                |

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                                  | 2020             |                 |                | 2019             |                |                |
|--|------------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|  | Základ dane<br>a | Daň<br>b        | Daň v %<br>c   | Základ dane<br>e | Daň<br>f       | Daň v %<br>g   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 1 466 706        |                 | 100,00 %       | 2 622 395        |                | 100,00 %       |
| teoretická daň                                 |                  | 308 008         | 21,00 %        |                  | 550 703        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 2 075 921        | 435 944         | 29,72 %        | 2 971 018        | 623 914        | 23,79 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -1 380 281       | -289 859        | -19,76 %       | -2 291 491       | -481 213       | -18,35 %       |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0                | 0               | 0,00 %         | 0                | 0              | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                        | 0                | 0               | 0,00 %         | 0                | 0              | 0,00 %         |
| Zmena sadzby dane                              | 0                | 0               | 0,00 %         | 0                | 0              | 0,00 %         |
| Iné  | 0                | 0               | 0,00 %         | 0                | 0              | 0,00 %         |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>2 162 346</b> | <b>454 093</b>  | <b>30,96 %</b> | <b>3 301 922</b> | <b>693 404</b> | <b>26,44 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |                  | <b>454 093</b>  | <b>30,96 %</b> |                  | <b>693 404</b> | <b>26,44 %</b> |
| <b>Odložená daň z príjmov</b>                  |                  | <b>-133 556</b> | <b>-9,11 %</b> |                  | <b>-98 574</b> | <b>-3,76 %</b> |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |                  | <b>320 537</b>  | <b>21,85 %</b> |                  | <b>594 830</b> | <b>22,68 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|   | 2020 | 2019 |
|---|------|------|
| 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 73,30m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> a spevnené plochy vo výmere 1890 m<sup>2</sup>, nachádzajúce sa v areáli spoločnosti. Okrem nehnuteľných vecí má prenajaté hnutel'ne 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 m<sup>2</sup>, kú Sládkovičovo, časť parcely č. 876/1. Prenajatý majetok využíva spoločnosť na prevádzkovanie vlečkovej koľaje. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Od 01.08.2019 má EBA s.r.o. od spoločnosti Slovenské elektrárne a.s. prenajaté nebytové priestory o výmere 19 m<sup>2</sup>, ktoré sa nachádzajú na parcele č. 199/25, LV 174, ku Pečeňady, nebytové priestory o výmere 19 m<sup>2</sup>, ktoré sa nachádzajú na pozemku parc. 1751/85 LV 342, ku Nový Tekov a nebytové priestory o výmere 15,2 m<sup>2</sup>, ktoré sa nachádzajú na pozemku parc. 1031/56 LV 135 ku Zemianske Kostofany. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – do 31.07.2021

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 m<sup>2</sup>, ktorý sa nachádza v katastrí 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 kú. Kysucký Lieskovec - spoločnosť AGO spol. s r.o. na zriadenie prevádzky a jej zápis do živnostenského registra. Účelom používania uvedenej nehnuteľnosti je zhodnocovanie odpadov kompostovaním. Zmluva je dohodnutá na dobu do ukončenia súhlasov udelených príslušnými úradmi.

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosť nachádzajúcu sa v kú Lukavica – pozemok o výmere 25 m<sup>2</sup>. 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 neviduje 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 hnuťelnému 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 - 5 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 3 130 422 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 31.12.2020 bola vo výške 1 190 000 EUR
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 621.640, v prospech Ministerstva životného prostredia SR na celkovú sumu 67 000 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa 31.12.2020.
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 621.612, v prospech Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s., na celkovú sumu 53 000,00 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa dňa 31.12.2020.
- Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku č. 621.613, v prospech Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s., na celkovú sumu 59 000,00 EUR. Konečná platnosť bankovej záruky je dňa dňa 31.12.2020.
- 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 pánovi 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 mali z titulu výkonu ich funkcií vyplatené odmeny vo výške 93 618 EUR (v roku 2019 = 0,00). Okrem vyplatených odmien členovia štatutárnych orgánov nepoberali žiadne iné výhody.

**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 |           |
|--|------------------------------|-----------|
|  | 2020                         | 2019      |
| <b>a) transakcie s materským podnikom:</b>                           |                              |           |
| Nákup služieb - poradenstvo  | 1 200 000                    | 1 200 000 |
| Nákup služieb - softwarové licencie                                  | 3 100                        | 3 016     |
| Nákup služieb - IT služby, dátové služby....                         | 7 966                        | 7 504     |
| Nákup služieb - sprostredkovanie                                     | 150 000                      | 0         |
| Nákladové úroky a fin. náklady z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky     | 628                          | 1 290     |
| Poskytnuté služby - likvidácia odpadu                                | 0                            | 0         |
| Výnosové úroky z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky                     | 149 243                      | 103 420   |
| Výnosy z postúpenia pohľadávok                                       | 0                            | 3 680     |
| Ostatné prevádzkové výnosy   | 0                            | 1 000     |
| <b>b) transakcie s dcérskym podnikom:</b>                            | 0                            | 0         |
| <b>c) transakcie so sesterskými podnikmi:</b>                        |                              |           |
| Nákup materiálu, energie, tovaru                                     | 54 708                       | 57 685    |
| Nákup služieb - IT služby, dátové služby....                         | 8 016                        | 7 855     |
| Nákup služieb - prenájom (nebytových priestorov, techniky)           | 6 843                        | 6 843     |
| Nákup služieb - prepravné služby                                     | 48 112                       | 41 362    |
| Nákup služieb - reklama  | 0                            | 70 000    |
| Poskytnuté služby - likvidácia odpadu                                | 834 795                      | 496 466   |
| Poskytnuté služby - ostatné  | 3 840                        | 4 350     |
| Predaj tovaru a služieb - prechodné položky (spotreb.daň, zák.popl.) | 8 667                        | 15 091    |
| Výnosy z predaja časti podniku                                       | 0                            | 0         |
| <b>d) transakcie so spoločnými podnikmi:</b>                         | 0                            | 0         |
| <b>e) transakcie s pridruženými podnikmi:</b>                        | 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. 2020     | 31. 12. 2019     |
|--|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 202 967          | 117 240          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 4 381 288        | 2 279 907        |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>4 584 255</b> | <b>2 397 147</b> |
| Závazky z obchodného styku                       | 45 042           | 23 217           |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | 0                | 0                |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>45 042</b>    | <b>23 217</b>    |

Ostatná pohľadávka v rámci konsolidovaného celku vo výške 4 381 288,- 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. vo výške 4 244 946 EUR a pohľadávku vo výške 136 342 EUR z poskytnutých pôžičiek spoločnosti Optifin Invest s.r.o.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V Slovenskej republike ako aj vo svete podnikanie stále ovplyvňuje pandémia Covid. 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. Nepredpokladá však významné ohrozenie pokračovania činnosti v ďalšom období.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania   | Bežné účtovné obdobie (2020) |                  |                  |                 |                  |
|--|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|  | Stav k                       | Prírastky        | Úbytky           | Presuny         | Stav k           |
|  | 1.1.2020                     |                  |                  |                 | 31.12.2020       |
| a  | b                            | c                | d                | e               | f                |
| <b>Základné imanie</b>   | <b>7 000 000</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>7 000 000</b> |
| 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                |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>315 198</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>101 379</b>  | <b>416 577</b>   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 315 198                      | 0                | 0                | 101 379         | 416 577          |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0                | 0                | 0               | 0                |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>213</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>213</b>       |
| Štatutárne fondy   | 0                            | 0                | 0                | 0               | 0                |
| Ostatné fondy zo zisku   | 213                          | 0                | 0                | 0               | 213              |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>-233 204</b>              | <b>0</b>         | <b>741</b>       | <b>0</b>        | <b>-233 945</b>  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -326 193                     | 0                | 741              | 0               | -326 934         |
| 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                |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-284 370</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>284 370</b>  | <b>0</b>         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                            | 0                | 0                | 0               | 0                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -284 370                     | 0                | 0                | 284 370         | 0                |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>2 027 565</b>             | <b>1 146 169</b> | <b>1 641 816</b> | <b>-385 749</b> | <b>1 146 169</b> |
| <b>Spolu</b>   | <b>8 825 402</b>             | <b>1 146 169</b> | <b>1 642 557</b> | <b>0</b>        | <b>8 329 014</b> |

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

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

|              | 2019      |
|--------------|-----------|
| Účtovný zisk | 2 027 565 |

| Rozdelenie účtovného zisku                      | 2019             |
|---|------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 101 379          |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 5 000            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                |
| Úhrada straty minulých období                   | 284 370          |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0                |
| Rozdelenie podielu na zisku na výplatu dividend | 1 636 816        |
| Iné   | 0                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 027 565</b> |

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 2020 vo výške 1 146 169,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídelenie do zákonného rezervného fondu 57 308 EUR
- prídelenie do sociálneho fondu 5 000 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 083 861 EUR

#### Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

##### 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 2020 tvorí samostatnú prílohu.



EBA, s.r.o.

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
31.12.2019

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

EBA, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

| Dlhodobý hmotný majetok                | Bežné účtovné obdobie |                  |   |   |                                    |  |  |   |                   |          |
|--|-----------------------|------------------|---|---|------------------------------------|--|--|---|-------------------|----------|
|  | a                     | b                | c   | d   | e                                  | f  | g  | h   | i                 | j        |
|  | Pozemky               | Stavby           | Samostatné<br>imuteľné veci a<br>súbory<br>imuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddávky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu             |          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                |                       |                  |   |   |                                    |  |  |   |                   |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 1 402 192             | 8 360 796        | 9 190 754   | 0   | 0                                  | 69 380                                   | 19 437                                       | 0   | 19 042 559        | 0        |
| Prírastky                              | 0                     | 26 506           | 400 213   | 0   | 0                                  | 0  | 5 935  | 0   | 432 654           | 0        |
| Úbytky                                 | 0                     | 0                | 138 173   | 0   | 0                                  | 0  | 0  | 0   | 138 173           | 0        |
| Presuny                                | 0                     | 0                | 0   | 0   | 0                                  | 0  | 0  | 0   | 0                 | 0        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>1 402 192</b>      | <b>8 387 302</b> | <b>9 452 794</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>69 380</b>                            | <b>25 372</b>                                | <b>0</b>  | <b>19 337 040</b> | <b>0</b> |
| <b>Oprávky</b>                         |                       |                  |   |   |                                    |  |  |   |                   |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 0                     | 4 510 607        | 6 085 709   | 0   | 0                                  | 50 628                                   | 0  | 0   | 10 646 944        | 0        |
| Prírastky                              | 0                     | 223 443          | 724 221   | 0   | 0                                  | 5 342                                    | 0  | 0   | 953 006           | 0        |
| Úbytky                                 | 0                     | 0                | 138 173   | 0   | 0                                  | 0  | 0  | 0   | 138 173           | 0        |
| Presuny                                | 0                     | 0                | 0   | 0   | 0                                  | 0  | 0  | 0   | 0                 | 0        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>0</b>              | <b>4 734 050</b> | <b>6 671 757</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>55 970</b>                            | <b>0</b>                                     | <b>0</b>  | <b>11 461 777</b> | <b>0</b> |
| <b>Opravné položky</b>                 |                       |                  |   |   |                                    |  |  |   |                   |          |
| 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        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                     | <b>0</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b> |
| Zostatková hodnota                     |                       |                  |   |   |                                    |  |  |   |                   |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 1 402 192             | 3 850 189        | 3 105 045   | 0   | 0                                  | 18 752                                   | 19 437                                       | 0   | 8 395 615         | 0        |
| Stav na konci účtovného obdobia        | 1 402 192             | 3 653 252        | 2 781 037   | 0   | 0                                  | 13 410                                   | 25 372                                       | 0   | 7 875 263         | 0        |

EBA, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

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





Prehľad peňažných tokov s použitím  
nepriamej metódy za EBA, s.r.o.  
za rok 2020

v €

| Ozn.    | Názov položky  | č. | Účtovné obdobie |            |
|---------|--|----|-----------------|------------|
|         |  |    | bežné           | minulé     |
| A       | Peňažné toky z hospodárskych činností  | x  | x               | x          |
| Z/S     | Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie   |    | 1 466 706       | 2 622 395  |
| A.1.    | Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.   |    | 320 150         | -507 583   |
| A.1.1.  | Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku   |    | 966 721         | 866 180    |
| 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   |    | 20 901          | -1 858 478 |
| A.1.6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov  |    | -548 737        | 540 191    |
| A.1.7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov   |    | 0               | 0          |
| A.1.8.  | Úroky účtované do nákladov   |    | 45 034          | 38 544     |
| A.1.9.  | Úroky účtované do výnosov  |    | -151 269        | -103 429   |
| 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   |    | -12 500         | -4 446     |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať                         |    | 0               | 13855      |
| A.2.    | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                                  |    | 1 965 390       | 2 530 341  |
| A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti   |    | 1 525 703       | 1 335 332  |
| A.2.2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti   |    | 455 372         | 1 184 861  |
| A.2.3.  | Zmena stavu zásob  |    | -15 685         | 10 148     |
| 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.) |    | 3 752 246       | 4 645 153  |
| A.3.    | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností   |    | 0               | 0          |
| A.4.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností   |    | 0               | 0          |
| A.5.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)  |    | 0               | 0          |
| A.6.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností  |    | 0               | 0          |
| A**     | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)   |    | 3 752 246       | 4 645 153  |

|        |   |   |             |             |
|--------|---|---|-------------|-------------|
| A.7.   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností) |   | -1 041 951  | -458 264    |
| 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.)   |   | 2 710 295   | 4 186 889   |
| B.     | Peňažné toky z investičných činností (IČ)   | x | x           | x           |
| B.1.   | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)   |   | -6 243      | 0           |
| B.2.   | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)   |   | -432 653    | -1 402 644  |
| 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 (+)  |   | 12 500      | 7 954       |
| 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 (-)  |   | -26 640 562 | -29 258 094 |
| B.8.   | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)   |   | 24 095 719  | 27 698 596  |
| B.9.   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)  |   | 0           | 0           |
| B.10.  | Príjmy z tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)   |   | 0           | 0           |
| B.11.  | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)  |   | 150 058     | 94 178      |
| B.12.  | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)   |   | 0           | 0           |
| B.13.  | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za   |   | 0           | 0           |
| B.14.  | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za   |   | 0           | 0           |
| B.15.  | Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)  |   | 0           | 0           |
| B.16.  | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)  |   | 0           | 0           |
| B.17.  | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)   |   | 0           | 0           |
| B.18.  | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)  |   | 6 593       | 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)   |   | -2 814 588  | -2 860 010  |
| 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. | Príjaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)  |   | 0           | 0           |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)  |   | 0           | 0           |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)  |   | 0           | 0           |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania   |   | 0           | 0           |

|             |   |                   |                 |
|-------------|---|-------------------|-----------------|
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD                    | 0                 | 0               |
| C.1.8.      | Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania   | 0                 | 0               |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>   | <b>-254 546</b>   | <b>374 320</b>  |
| 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   | -34 865           | -41 688         |
| C.2.8.      | Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať <b>samosťatne</b>                   | 225 000           | 700 000         |
| C.2.9.      | Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať <b>samosťatne</b>                 | -444 681          | -283 992        |
| C.3.        | Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností  | -45 344           | -38 648         |
| C.4.        | Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.   | -1 636 816        | -1 054 841      |
| 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               |
| <b>C***</b> | <b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)</b>   | <b>-1 936 706</b> | <b>-719 169</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )</b>  | <b>-2 040 999</b> | <b>607 710</b>  |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>   | <b>88 598</b>     | <b>-519 112</b> |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky</b>                                      | <b>-1 952 401</b> | <b>88 598</b>   |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>        |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka</b> | <b>-1 952 401</b> | <b>88 598</b>   |