

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:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	135	128
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	134	129
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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti uskutočneným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia 28. apríla 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 31.03.2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 29.04.2021.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 28. apríla 2021 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ

2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2021 bola takáto:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o nákladoch na vývoj a výskum.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a súčasne vyššia ako 500 EUR odpisuje podľa predpokladanej doby využitia majetku. Drobný nehmotný majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 500 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, a súčasne vyššia ako 900 EUR odpisuje podľa predpokladanej doby využitia majetku. Drobný majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 900,00 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 - 65	lineárna	2 až 8,33
Pracovné stroje prístroje a zariadenia	6 až 20	lineárna	5 až 16,67
Kancelárska technika a ostatné SPZ	3 až 10	lineárna	10 až 33,33
Dopravné prostriedky	4 až 10	lineárna	10 až 25

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

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

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

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

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 oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(m) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 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 370 138 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.

Spoločnosť účtuje o rozpúšťaní dotácie, ktorá bola poskytnutá v roku 2006-2007 na realizáciu investičných projektov vo výške celkovo 349 462 EUR, čo predstavovalo hodnotu 30% oprávnených výdavkov v zmysle Zmluvy číslo 12110100009. Zostatok nerozpustenej dotácie k 31.12.2021 predstavuje hodnotu 114 826 EUR. Dotácia je rozpúšťaná vo výške odpisov obstaraného 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 (lizing)

Majetok prenášaný 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 prenášaný 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 farchu 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 farchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

Účtovná jednotka neúčtovala o obchodoch s derivátmi.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Účtovná jednotka neeviduje majetok zabezpečený derivátmi.

(t) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť má v nájme: 1 ks osobného motorového vozidla v obstarávacej cene 191 816 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 155 850 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Vozidlo bolo obstarané v priebehu roka 2021.

Spoločnosť čiastočne prefinancovala obstaranie 1 budovy, ktorej obstarávacia hodnota predstavuje hodnotu 91 050 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 82 892 EUR; k 31. decembru 2020: 85 169 EUR), 9 nákladných vozidiel v obstarávacej cene 1 410 433 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 939 870 EUR; k 31. decembru 2020: 930 609 EUR), 1 prívesu v obstarávacej cene 24 550 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 9 820 EUR; k 31. decembru 2020: 12 275 EUR), 1 osobné vozidlo v obstarávacej cene 53 172 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 9 968 EUR; k 31. decembru 2020: 23 261 EUR), 3 pracovné stroje v obstarávacej hodnote 441 905 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 317 867 EUR; k 31. decembru 2020: 357 350 EUR) a 2 prenosné cisterny v obstarávacej cene 67 600 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 33 797 EUR; k 31. decembru 2020: 39 431 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 dôvodia zriadenie záložného práva s najvyššou hodnotou istiny 14 000 000 EUR jednak z titulu Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 medzi Tatra bankou, a.s. a Optifin Invest s.r.o. a tiež Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016 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	6 144 233,- EUR

Dlhodobý hmotný majetok bol do 31.12.2021 poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, pre prípad odcudzenia alebo vandalizmu a na lom do výšky 26 544 tis. EUR (2020: 24 539 tis. EUR).

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky :					
UKRSLOVTORF	98	98	3 381	-5 611	3 313
Dlhodobý finančný majetok spolu					3 313

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	Bezprostredne predchádzajúce 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
Dcérske účtovné jednotky :					
UKRSLOVTORF	98	98	8 158	1 258	7 995
Dlhodobý finančný majetok spolu					7 995

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

3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2021 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 2021 o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2021 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 2021)				
	Stav opravnej položky k 01.01.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 213 911	157 727	21 510	13 029	2 337 099
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	5 154	0	0	5 154	0
Pohľadávky spolu	2 219 065	157 727	21 510	18 183	2 337 099

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 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 743 512	2 962 679	7 706 191
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 376 402	0	4 376 402
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	440	0	440
Iné pohľadávky	9 604	0	9 604
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 129 958	2 962 679	12 092 637

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 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 808	0	2 808
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 450 984	2 368 398	9 819 382

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 962 679	2 368 398
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 129 958	7 450 984
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 092 637	9 819 382
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	2 808
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	2 808

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu zálož. práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	5 369 092	4 109 029
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.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	16 969	3 873
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 978	30 941
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	20 947	34 814

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 2021 neúčtovala o vlastných akciách

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	45	439
Poplatok za licenciu	45	411
Predplatné	0	28
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 944	98 347
Poistenie	17 102	21 373
Poplatok za licenciu	8 065	4 342
Telefón, internet, web	4 115	3 204
Reklama	0	0
Elektrina, voda, plyn	1 994	907
PHM, mýto	14 920	12 013
Predplatné	1 103	2 568
Odmena za sprostredovanie	0	53 288
Odmena mandátára	513	513
Ostatné	132	139
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 433	64 394
Úroky	286	349
Energie, materiál, služby (dobropisy)	23	0
Náhrada výdavkov	50	0
Príspevok na testovanie zamestnancov (COVID-19)	1 074	0
Príspevok na podporu udrž.zamestnanosti-opatr.3B	0	64 045
Spolu	49 422	163 180

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. INFORMÁCIE 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 2021)				
	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 842 785	2 788 404	1 258 867	12 025	3 360 297
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	122 912	146 091	110 954	11 958	146 091
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	122 912	146 091	110 954	11 958	146 091
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na energie	13	72	13	0	72
Rezerva na služby-likvidácia odpadu	1 713 797	2 636 066	1 141 904	0	3 207 959
Rezerva na overenie účtovnej závierky 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	563	675	496	67	675
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 719 873	2 642 313	1 147 913	67	3 214 206

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 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2020				k 31.12.2020
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 291 794	1 814 518	1 237 999	25 528	1 842 785
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	158 553	122 912	133 163	25 390	122 912
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	158 553	122 912	133 163	25 390	122 912
Ostatné rezervy krátkodobé					
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 závierky 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 ostatné soc.náklady ku mzdám za nevyč.dovol a ku odmenám	734	563	596	138	563
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 133 241	1 691 606	1 104 836	138	1 719 873

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	558 851	638 988
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	558 851	638 988
Krátkodobé záväzky spolu	3 277 058	2 720 065
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 173 703	2 448 888
Záväzky po lehote splatnosti	103 355	271 177

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 osobný automobil. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	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	44 836	107 317	0	11 899	0	0
Finančný náklad	1 974	1 955	0	56	0	0
Spolu	46 810	109 272	0	11 955	0	0

Spoločnosť má záväzok z čerpania spotrebných úverov na financovanie dlhodobého majetku. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	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	295 643	362 284	0	361 209	555 957	0
Finančný náklad	5 607	3 652	0	9 220	7 472	0
Spolu	301 250	365 936	0	370 429	563 429	0

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 657 771	2 822 192
– odpočítateľné	-157 848	-25 292
– zdaniteľné	2 815 619	2 847 484
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 312 789	-1 784 100
– odpočítateľné	-3 312 789	-1 784 100
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	137 554	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	217 999
Zmena odloženého daňového záväzku	-355 553	-133 556
Zaúčtovaná ako náklad	-355 553	-133 556
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. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	83 031	74 336
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 854	20 493
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>27 854</i>	<i>25 493</i>
Čerpanie sociálneho fondu	21 635	16 798
Konečný zostatok sociálneho fondu	89 250	83 031

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 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver					0	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokorentný bankový úver	EUR	1M EURIBOR+1,5%pa		neurčito	1 087 088	1 087 088	1 986 611
Kreditné platobné karty	EUR	19%		mesačne	0	0	604
					<u>1 087 088</u>	<u>1 087 088</u>	<u>1 987 215</u>
Spolu					<u>1 087 088</u>	<u>1 087 088</u>	<u>1 987 215</u>

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	355	7 390
Úroky z finančného prenájmu a kontokorentného úveru	292	335
Poskytnutá zľava z fakturovaných služieb	38	0
Ostatné-stravné, cest.náhr. poskytnuté po ukončení obdobia,	0	6 915
Ostatné-nevyúčtované nákupy, storno duplicitnej tržby	25	140
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	106 625	114 826
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	106 625	114 826
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 201	8 298
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 201	8 201
Ostatné	0	97
Spolu	<u>115 181</u>	<u>130 514</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 2021 o derivátoch.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	vlastné výrobky (substráty a zemina)		tovar (kovový šrot a druhotné suroviny)		služby (likvidácia odpadu)	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	209 228	130 338	261 664	49 284	19 585 015	19 113 883
Česká republika	0	0	0	0	21 833	21 356
Poľská republika	0	0	0	0	0	0
Spolu	209 228	130 338	261 664	49 284	19 606 848	19 135 239

Oblasť odbytu a	prenájom		ostatné služby		spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	98	307	60 427	31 856	20 116 432	19 325 668
Česká republika	0	0	0	0	21 833	21 356
Poľská republika	0	0	0	0	0	0
Spolu	98	307	60 427	31 856	20 138 265	19 347 024

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 15 443 EUR (v roku 2020 zvýšenie 12 532 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 11 863 EUR (v roku 2020 zvýšenie 11 873 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2021 e	2020 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	29 305	15 752	8 673	13 553	7 079
Výrobky	74 089	75 779	70 985	-1 690	4 794
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	103 394	91 531	79 658	11 863	11 873
Dar.výrobky=rekl.predmet				408	188
Darované výrobky				3 091	390
Vlastná spotreba				81	81
Manká a škody				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				15 443	12 532

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	27 371	7 816
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	27 371	7 816
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	396 986	280 864
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	8 201	18 020
Dotácie - pomoc štátu s pandémiou COVID	370 138	250 819
Náhrady škôd	7 649	6 969
Pokuty a penále	0	482
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Iné	10 998	4 574
Finančné výnosy, z toho:	129 967	151 269
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	129 967	151 269
Výnosové úroky	129 967	151 269
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 auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	209 228	130 338
Tržby z predaja služieb	19 667 373	19 167 402
Tržby za tovar	261 664	49 284
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	42 814	20 348
Čistý obrat spolu	20 181 079	19 367 372

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:

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 290 531	12 883 065
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 000</i>	<i>11 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 000	11 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>11 279 531</i>	 <i>12 872 065</i>
Opravy a udržiavanie	234 215	240 087
Služby-likvidácia odpadu	8 971 399	10 609 128
Nájomné	61 310	54 185
Analýzy, revízie, školenia	334 233	203 542
Náklady na inzerciu, reklamu	141 260	212 501
Právne a ekonomické a iné poradenstvo	1 209 192	1 206 056
Sprostredkovanie	98 370	187 645
Poštovné, telefónne poplatky a internet	55 451	42 107
Softwarové a tlačové služby	27 119	25 102
Prepravné služby	35 955	5 605
Cestovné	4 570	9 191
Mýto, DZ	36 591	31 466
Ostatné	69 866	45 450
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 226 413	 110 878
Náklady z postúpených pohľadávok	0	0
Náklady z odpísaných pohľadávok	0	0
Poistné majetku	90 492	89 553
Dary	30 999	5 150
Zmluvné pokuty, sankcie	91 093	4 072
Iné	13 829	12 103
 Finančné náklady, z toho:	 47 300	 55 761
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>47 288</i>	 <i>55 761</i>
Nákladové úroky	41 120	45 034
Bankové poplatky	6 168	10 727

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 999 623		100,00 %	1 466 706		100,00 %
teoretická daň		629 921	21,00 %		308 008	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 353 136	704 158	23,47 %	2 075 921	435 944	29,72 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 568 682	-329 423	-10,98 %	-1 380 281	-289 859	-19,76 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	4 784 077	1 004 656	33,49 %	2 162 346	454 093	30,96 %
Splatná daň z príjmov		1 004 656	33,49 %		454 093	30,96 %
Odložená daň z príjmov		-355 553	-11,85 %		-133 556	-9,11 %
Celková daň z príjmov		649 103	21,64 %		320 537	21,85 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Od 15.1.2008 mala EBA s.r.o. prenajaté nebytové priestory od spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s. o celkovej výmere 1210 m² a spevnené plochy vo výmere 1890 m², nachádzajúce sa v areáli spoločnosti. Okrem nehnuteľných vecí mala prenajaté hnutel'né veci a telefónnu prípojku. Nájomná zmluva bola dohodou ukončená k 30.09.2021.

Od 01.10.2021 má EBA s.r.o. prenajaté od spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s. časť spevnených plôch nachádzajúcich sa v k.ú. Stráže pod Tatrami, obec Poprad, na parcele 552/69 na LV 560, vo výmere 1890 m². Spevnené plochy Spoločnosť využíva na zabezpečenie nakladania s odpadmi v rámci odpadového hospodárstva spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s., v zmysle osobitnej zmluvy. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s 2 mesačnou výpovednou lehotou.

Od 23.02.2007 má EBA s.r.o. prenajatý od spoločnosti Železnice Slovenskej republiky, pozemok o výmere 605 m², kú Sládkovičovo, časť. parcely č. 876/1. Prenajatý majetok využíva spoločnosť na prevádzkovanie vlečkovej koľaje. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Od 01.08.2019 mala EBA s.r.o. od spoločnosti Slovenské elektrárne a.s. prenajaté nebytové priestory o výmere 19 m², ktoré sa nachádzajú na parcele č. 199/25, LV 174, ku. Pečeňady, nebytové priestory o výmere 19 m², ktoré sa nachádzajú na pozemku parc. 1751/85 LV 342, ku. Nový Tekov a nebytové priestory o výmere 15,2 m², ktoré sa nachádzajú na pozemku parc. 1031/56 LV 135 ku. Zemianske Kostoľany. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do 31.07.2021.

Od 01.08.2021 bola uzatvorená nová Nájomná zmluva, ktorej predmetom nájmu sú vyššie uvedené nebytové priestory v rovnakej výmere. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.07.2022.

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

Od 01.08.2021 bola uzatvorená nová Nájomná zmluva, ktorej predmetom nájmu je vyššie uvedený 1 kus vysokozdvížného vozíka. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.07.2022.

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 vysokozdvížného vozíka. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do 31.07.2021. Dodatk'om číslo 1 k Nájomnej zmluve bola platnosť predĺžená do 31.07.2024

Od 02.03.2015 má EBA s.r.o. od Slovenského pozemkového fondu prenajatý pozemok – trvalý trávny porast o výmere 5 120 m², ktorý sa nachádza v katastri obce Sučany LV 2401. Nájomná zmluva je uzatvorená na určitý čas 03.03.2026

Od 30.12.2015 má spoločnosť EBA s.r.o. súhlas vlastníka nehnuteľnosti LV 1923, parc. 2990/2 k.ú. Kysucký Lieskovec - spoločnosť AGO spol. s r.o. na zriadenie prevádzky a jej zápis do živnostenského registra. Účelom používania uvedenej nehnuteľnosti je zhodnocovanie odpadov kompostovaním. Zmluva je dohodnutá na dobu do ukončenia súhlasov udelených príslušnými úradmi.

2. Prenajatý majetok

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

- Spoločnosť má podmienený záväzok voči Tatra banka, 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 Dodatkov 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 2 086 941 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 31.12.2021 bola vo výške 935 000 EUR
- 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. Podmienení 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.

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena k pozemku patriacemu Železničiam Slovenskej republiky, v k.ú. Sučany, LV 3563, parc. 2940/, právo využívať časť pozemku v rozsahu 7m2. Na základe tejto zmluvy má spoločnosť EBA s.r.o. v Zariadenom pozemku čiastočne umiestnenú vodovodnú prípojku, a má právo vstupu, prechodu a prejazdu cez pozemok z dôvodu jej údržby, prevádzkovania, rekonštrukcie a iných stavebných úprav. Zmluva o zriadení vecného bremena nadobudla právoplatnosť dňa 29.11.2020 a je uzatvorená časovo neobmedzene.

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena k pozemkom patriacim Slovenskej republike zastúpenej Slovenským pozemkovým fondom, zapísaných v KN, k.ú. Sučany, obec Sučany LV 2401, parc. číslo 2940/245 a parc.číslo 2940/248, právo spočívajúce v uložení časti vodovodnej prípojky s ochranným pásmom a v práve prístupu v prípade havárie a údržby.

Zmluva o zriadení vecného bremena nadobudla právoplatnosť a účinnosť dňa 19.09.2020 a je uzatvorená časovo neobmedzene.

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 160 476 EUR (v roku 2020 = 93 618 EUR). Okrem vyplatených odmien členovia štatutárnych orgánov nepoberali žiadne iné výhody.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ

2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
a) transakcie s materským podnikom:		
Nákup služieb - poradenstvo	1 200 000	1 200 000
Nákup služieb - softwarové licencie	4	3 100
Nákup služieb - IT služby, dátové služby....	8 567	7 966
Nákup služieb - sprostredkovanie	0	150 000
Nákladové úroky a fin. náklady z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky	712	628
Poskytnuté služby - likvidácia odpadu	0	0
Výnosové úroky z cashpoolingovej zmluvy, pôžičky	129 967	149 243
Výnosy z postúpenia pohľadávok	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
b) transakcie s dcérskym podnikom:	0	0
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
Nákup materiálu, energie, tovaru	59 449	54 708
Nákup služieb - IT služby, dátové služby....	7 878	8 016
Nákup služieb - prenájom (nebytových priestorov, techniky)	6 867	6 843
Nákup služieb - prepravné služby	62 502	48 112
Nákup služieb - ostatné prevádzkové náklady	69	0
Poskytnuté služby - likvidácia odpadu	792 018	834 795
Poskytnuté služby - ostatné	3 840	3 840
Predaj tovaru a služieb - prechodné položky (spotreb.daň, zák.popl.)	8 728	8 667
d) transakcie so spoločnými podnikmi:	0	0
e) transakcie s pridruženými podnikmi:	0	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 1 3 7 6 1 3 4

DIČ 2 0 2 0 4 9 4 8 7 2

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	145 751	202 967
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 376 687	4 381 288
Spolu aktíva	4 522 438	4 584 255
Závazky z obchodného styku	52 867	45 042
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	52 867	45 042

Ostatná pohľadávka v rámci konsolidovaného celku vo výške 4 376 687,- EUR, predstavuje pohľadávku z Cashpoolingovej zmluvy uzatvorenej dňa 19.10.2012 a v zmysle jej Dodatku č. 1 až Dodatku č. 9 účinného od 31.12.2019 medzi spoločnosťami Optifin Invest s.r.o., ZTS Sabinov a.s., TREVA s.r.o., EBA s.r.o., Express Group, a.s., Optifin Energo, s.r.o. a spoločnosťou Tatra banka a.s. výške 3 476 614 EUR a pohľadávku vo výške 900 073 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 2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V Slovenskej republike ako aj vo svete podnikanie stále ovplyvňuje pandémie Covid a vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. 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 pokračovanie 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 (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 000 000	0	0	0	7 000 000
Základné imanie	7 000 000	0	0	0	7 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	416 577	0	0	57 308	473 885
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	416 577	0	0	57 308	473 885
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	213	0	0	0	213
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	213			0	213
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-233 945	0	4 682	0	-238 627
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-326 934	0	4 682	0	-331 616
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	92 989	0	0	0	92 989
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 146 169	2 350 520	1 088 861	-57 308	2 350 520
Spolu	8 329 014	2 350 520	1 093 543	0	9 585 991

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 (2020)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 000 000	0	0	0	7 000 000
Základné imanie	7 000 000	0	0	0	7 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	315 198	0	0	101 379	416 577
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
Ostatné fondy zo zisku	213	0	0	0	213
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	213			0	213
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-233 204	0	741	0	-233 945
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-326 193	0	741	0	-326 934
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	92 989	0	0	0	92 989
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-284 370	0	0	284 370	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-284 370	0	0	284 370	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 027 565	1 146 169	1 641 816	-385 749	1 146 169
Spolu	8 825 402	1 146 169	1 642 557	0	8 329 014

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

	2020
Účtovný zisk	1 146 169

Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	57 308
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku na výplatu dividend	1 083 861
Iné	0
Spolu	1 146 169

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 2021 vo výške 2 350 520,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 117 526 EUR
- prídel do sociálneho fondu 5 000 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 227 994 EUR

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

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 2021 tvorí samostatnú prílohu.

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	109 938	20 117	0	0	0	0	0	130 055
Prírastky	0	5 041	0	0	0	0	0	0	5 041
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	114 979	20 117	0	0	0	0	0	135 096
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	99 304	1 426	0	0	0	0	0	100 730
Prírastky	0	6 782	503	0	0	0	0	0	7 285
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 086	1 929	0	0	0	0	0	108 015
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 634	18 691	0	0	0	0	0	29 325
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 893	18 188	0	0	0	0	0	27 081

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	103 695	20 117	0	0	0	0	123 812
Prírastky	0	6 243	0	0	0	0	0	6 243
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 938	20 117	0	0	0	0	130 055
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 092	923	0	0	0	0	87 015
Prírastky	0	13 212	503	0	0	0	0	13 715
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 304	1 426	0	0	0	0	100 730
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 603	19 194	0	0	0	0	36 797
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 634	18 691	0	0	0	0	29 325

EBA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 192	8 387 302	9 452 794	0	0	69 380	25 372	0	19 337 040	
Prírastky	0	53 220	554 594	0	0	0	80 424	164 408	852 646	
Úbytky	0	2 048	394 833	0	0	0	3 892	0	400 773	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	8 438 474	9 612 555	0	0	69 380	101 904	164 408	19 788 913	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 734 050	6 671 757	0	0	55 970	0	0	11 461 777	
Prírastky	0	225 391	662 465	0	0	4 537	0	0	892 393	
Úbytky	0	2 048	394 833	0	0	0	0	0	396 881	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 957 393	6 939 389	0	0	60 507	0	0	11 957 289	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 192	3 653 252	2 781 037	0	0	13 410	25 372	0	7 875 263	
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 192	3 481 081	2 673 166	0	0	8 873	101 904	164 408	7 831 624	

EBA, s r o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

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

Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za EBA, s.r.o.
za rok 2021

v €

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
			r.	bežné minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		2 999 623	1 466 706
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		1 019 337	320 150
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		899 678	966 721
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		3 892	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		118 034	20 901
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		98 405	-548 737
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		41 120	45 034
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-129 967	-151 269
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		-11 825	-12 500
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-480 281	1 965 390
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-2 268 539	1 525 703
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		1 794 367	455 372
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-6 109	-15 685
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.)		3 538 679	3 752 246
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.)		3 538 679	3 752 246
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		-595 493	-1 041 951
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.)		2 943 186	2 710 295
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-5 041	-6 243
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-516 243	-432 653
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 (+)		11 825	12 500
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 (-)		-13 932 543	-26 640 562
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		13 808 954	24 095 719
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.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		114 157	150 058
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 (+)		7 648	6 593
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0

B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-511 243	-2 814 588
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		-420 658	-254 546
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-41 419	-34 865
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	225 000
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záváz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		-379 239	-444 681
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností		-41 164	-45 344
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		-1 083 861	-1 636 816
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností		0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0

C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		-1 545 682	-1 936 706
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		886 261	-2 040 999
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		-1 952 401	88 598
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		-1 066 141	-1 952 401
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		-1 066 141	-1 952 401