

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Obchodné meno a sídlo</b>                    | ELTRA, s.r.o.<br>Rampová 4, 040 01 Košice                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Dátum založenia</b>                          | 3. mája 1993                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b> | 25. júna 1993                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Hospodárska činnosť</b>                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>– montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba trakčných vedení celoštátnych dráh a vlečiek, električkových a trolejbusových dráh, elektrických predkurovacích zariadení,</li> <li>– montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba elektrických zariadení do 1000 V v rozsahu: diaľkové ovládanie pevných trakčných zariadení, vonkajšie osvetlenie, inštalácia budov,</li> <li>– montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba elektrických zariadení nad 1000 V v rozsahu: vedenie, vrátane zariadení pre prepájanie dráhového zabezpečovacieho zariadenia, transformovne VN/NN,</li> <li>– inžinierska činnosť vo výstavbe,</li> <li>– výroba oceľových konštrukcií,</li> <li>– kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,</li> <li>– uskutočňovanie stavieb a ich zmien,</li> <li>– výroba elektrických rozvádzačov do 1000 V,</li> <li>– projektovanie elektrických zariadení,</li> <li>– montáž, oprava, údržba, revízie elektrických zariadení bez obmedzenia napätia a bleskozvodov v objektoch tr. B,</li> <li>– poradenská činnosť v predmete podnikania,</li> <li>– ubytovacie služby v rozsahu voľných živností</li> </ul> |

**2. Zamestnanci**

| <b>Názov položky</b>                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                           | 170         | 164         |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 172         | 163         |
| z toho: vedúci zamestnanci                                         | 6           | 6           |

**3. Neobmedzené ručenie**

ELTRA, s.r.o., (ďalej len „Spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**4. Právny dôvod zostavovania účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka Spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022**

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 12.12.2023.

**ELTRA, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najširšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku, do ktorej spoločnosť ELTRA, s.r.o. patrí, je spoločnosť EP INDUSTRIES HOLDING LIMITED so sídlom Klimentos 41-43, Klimentos Tower, 1st floor, Flat/Office 14B, 1061, Nicosia, Cypruská republika.

Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najužšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku, do ktorej spoločnosť ELTRA, s.r.o. patrí, je EP Industries, a.s., so sídlom Pařížská 130/26 Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika.

Konsolidované účtovné závierky konsolidujúcich účtovných jednotiek uvedených vyššie je možné získať na vyžiadanie v sídle spoločností, ktoré ich zostavujú.

Spoločnosť ELTRA, s.r.o., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 80-percentným podielom v spoločnosti EZ-ELEKTROSYSTEMY Košice s.r.o. so sídlom Teplárenská 5, 040 12 Košice. Spoločnosť spĺňa podmienky výnimky pre zostavovanie konsolidovanej účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. – § 22 ods. 8 a 12.

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Dňa 24.2.2022 došlo k invázii ozbrojených síl Ruskej federácie na Ukrajinu, v dôsledku čoho došlo k uvaleniu sankčných opatrení voči Ruskej federácii a voči ďalším dotknutým krajinám a jednotlivcom. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky pre spoločnosť ELTRA, s.r.o. z tohto titulu nevyplývajú žiadne neistoty, ktoré by zásadným spôsobom spochybňovali schopnosť spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti.

V súlade s požiadavkami na zverejňovanie Spoločnosť pri analyzovaní, aký dopad môžu mať doposiaľ známe sankčné opatrenia na jej účtovnú závierku, dôsledne zvážila svoje špecifické podmienky a rizikové faktory. Na základe posúdenia neboli identifikované žiadne významné dopady na účtovnú závierku roku 2023. Spoločnosť sa zamerala najmä na tieto oblasti:

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- V súvislosti s doteraz známymi sankčnými opatreniami nebola metodika tvorby dohadov a odhadov oproti postupom aplikovaným v predchádzajúcich závierkach menená. Akékoľvek prípadné zmeny sú popísané v iných bodoch závierky a majú iný (napríklad legislatívny) dôvod.
- Pri vyhodnotení dopadov doposiaľ známych sankčných opatrení neboli identifikované žiadne dôvody pre zníženie hodnoty aktív (t.j. nehmotného či hmotného majetku, finančných investícií, zásob či zmluvných aktív), a preto je Spoločnosť presvedčená, že účtovná závierka plne reflektuje spätne získateľnú či čistú realizovateľnú hodnotu daného aktíva.
- Podobne aj pri oceňovaní aktív reálnou hodnotou, identifikácii opravných položiek či zvážení potreby zmeny odpisových plánov a klasifikácii finančných aktív boli plne reflektované trhové údaje k dátumu ocenenia za aktuálnych trhových podmienok. Spoločnosť posúdila schopnosť dlžníkov plniť záväzky. Spoločnosť tiež kriticky zvážila, či je jej obchodná činnosť ovplyvnená narušením ponuky a dopytu, a neidentifikovala významné dopady, ktoré by mali svoj odraz v ocenení finančných aktív.
- Doposiaľ známe sankčné opatrenia nemali významný vplyv ani na lízingové zmluvy. Podkladové aktíva boli a aj naďalej budú využívané v pôvodne očakávanom rozsahu.
- V súvislosti s účtovaním o výnosoch Spoločnosť zvážila vymáhateľnosť a dobytnosť pohľadávok. V rámci zmluvných vzťahov nedošlo k žiadnym výnimočným modifikáciám alebo zmenám financovania, ktoré by boli zapríčinené doposiaľ známymi sankčnými opatreniami. Spoločnosť v súlade so svojimi štandardnými účtovnými postupmi v prípade nevýhodných zmlúv vytvára zodpovedajúce rezervy.
- Doteraz známe sankčné opatrenia nemali vplyv na dodržiavanie kovenantov.
- Spoločnosť v súvislosti s doteraz známymi sankčnými opatreniami nevyradila žiadne položky z prevádzkového zisku ani nezaviedla žiadne nové alternatívne hodnotenia výkonnosti.

Napriek tomu, že existuje neistota týkajúca sa budúcich udalostí, vedenie Spoločnosti bude aj naďalej neustále kriticky monitorovať a vyhodnocovať dopady a prijíma či prípadne upravuje zodpovedajúce opatrenia, aby bolo schopné odstrániť či úspešne riešiť a maximálne zmierniť všetky finančné i nefinančné dopady, ktoré môžu vzniknúť.

V priebehu rokov 2022 a 2023 Spoločnosť čelila skokovým nárastom cien základných energetických zdrojov a inflácie, ktoré ovplyvňovali všetky sféry spoločenského a hospodárskeho života. Spoločnosť však nebola energetickou krízou ani dopadmi inflácie významne zasiahnutá, pretože sa jej darí dlhodobu obdobu riziká predvídať a prijímať včasné a dostatočné opatrenia na ich minimalizáciu.

## 1. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
  - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne - reálnou hodnotou.
  - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený - reálnou hodnotou
  - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce - reálnou hodnotou
  - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou - reálnou hodnotou.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako zmluvné výnosy zo zákazky, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazke.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (metóda nulového zisku). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- j) Finančný majetok
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu - reálnou hodnotou
  - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere - obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
  - peňažné prostriedky a ceniny - menovitou hodnotou.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- l) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
  - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

## 2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
    - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
    - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
    - k zásobám bez obratu nad 360 dní a do 720 dní vo výške 25 %, nad 720 dní a do 1080 dní vo výške 75 % a k zásobám bez obratu nad 1080 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
    - k zásobám, ak budúce ekonomické úžitky z nich sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom,
    - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovacia cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
    - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
    - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 720 dní 50 % a nad 1080 dní 100 %.
  - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku                   | Životnosť          | Ročná sadzba odpisov |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|
| Stavby                         | 240 – 480 mesiacov | 2,5 % - 5,0 %        |
| Stroje, prístroje, zariadenia  | 48 – 144 mesiacov  | 8,33 % - 25,0 %      |
| Dopravné prostriedky           | 48 mesiacov        | 25,0 %               |
| Nákladné automobily a návesy   | 48 – 72 mesiacov   | 16,7 % - 25,0 %      |
| Špeciálne vozidlá              | 72 mesiacov        | 16,7 %               |
| Koľajové vozidlá               | 144 mesiacov       | 8,33 %               |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 24 - 72 mesiacov   | 16,7 % - 50,0 %      |
| Softvér                        | 48 mesiacov        | 25,0 %               |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

- c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

### 3. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

|                                                                                                                                                                                                   |                        |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                                                                                                                                      | <b>IČO: 31 674 267</b> | <b>DIČ: 2020495004</b> |
| <b>ELTRA, s.r.o.</b><br><b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b><br><b>Zostavenej k 31. decembru 2023</b><br><b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

### **III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

#### **1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

|                         | <b>Aktivované<br/>náklady na<br/>vývoj</b> | <b>Softvér</b> | <b>Oceniteľné<br/>práva</b> | <b>Goodwill</b> | <b>Ostatný<br/>dlhodobý<br/>nehmotný<br/>majetok</b> | <b>Obstarávaný<br/>dlhodobý<br/>nehmotný<br/>majetok</b> | <b>Poskytnuté<br/>preddavky</b> | <b>Celkom</b> |
|-------------------------|--------------------------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> |                                            |                |                             |                 |                                                      |                                                          |                                 |               |
| K 1. januáru 2023       | -                                          | 40 611         | -                           | -               | 951                                                  | -                                                        | -                               | 41 562        |
| Prírastky               | -                                          | -              | -                           | -               | -                                                    | 16 120                                                   | -                               | 16 120        |
| Úbytky                  | -                                          | -              | -                           | -               | -                                                    | -                                                        | -                               | -             |
| Presuny                 | -                                          | 16 120         | -                           | -               | -                                                    | (16 120)                                                 | -                               | -             |
| K 31. decembru 2023     | -                                          | 56 731         | -                           | -               | 951                                                  | -                                                        | -                               | 57 682        |
| <b>Oprávky</b>          |                                            |                |                             |                 |                                                      |                                                          |                                 |               |
| K 1. januáru 2023       | -                                          | 22 046         | -                           | -               | 951                                                  | -                                                        | -                               | 22 997        |
| Prírastky               | -                                          | 12 386         | -                           | -               | -                                                    | -                                                        | -                               | 12 386        |
| Úbytky                  | -                                          | -              | -                           | -               | -                                                    | -                                                        | -                               | -             |
| Presuny                 | -                                          | -              | -                           | -               | -                                                    | -                                                        | -                               | -             |
| K 31. decembru 2023     | -                                          | 34 432         | -                           | -               | 951                                                  | -                                                        | -                               | 35 383        |
| <b>Opravná položka</b>  |                                            |                |                             |                 |                                                      |                                                          |                                 |               |
| K 1. januáru 2023       | -                                          | -              | -                           | -               | -                                                    | -                                                        | -                               | -             |
| Prírastky               | -                                          | -              | -                           | -               | -                                                    | -                                                        | -                               | -             |
| Úbytky                  | -                                          | -              | -                           | -               | -                                                    | -                                                        | -                               | -             |
| Presuny                 | -                                          | -              | -                           | -               | -                                                    | -                                                        | -                               | -             |
| K 31. decembru 2023     | -                                          | -              | -                           | -               | -                                                    | -                                                        | -                               | -             |
| <b>Zostatková cena</b>  |                                            |                |                             |                 |                                                      |                                                          |                                 |               |
| K 1. januáru 2023       | -                                          | 18 565         | -                           | -               | -                                                    | -                                                        | -                               | 18 565        |
| K 31. decembru 2023     | -                                          | 22 299         | -                           | -               | -                                                    | -                                                        | -                               | 22 299        |

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

|                         | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom |
|-------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|--------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                         |        |
| K 1. januáru 2022       | -                                 | 18 121  | -                   | -        | 951                                        | -                                              | -                       | 19 072 |
| Prírastky               | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | 22 490                                         | -                       | 22 490 |
| Úbytky                  | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| Presuny                 | -                                 | 22 490  | -                   | -        | -                                          | (22 490)                                       | -                       | -      |
| K 31. decembru 2022     | -                                 | 40 611  | -                   | -        | 951                                        | -                                              | -                       | 41 562 |
| <b>Oprávky</b>          |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                         |        |
| K 1. januáru 2022       | -                                 | 17 687  | -                   | -        | 951                                        | -                                              | -                       | 18 638 |
| Prírastky               | -                                 | 4 359   | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 4 359  |
| Úbytky                  | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| Presuny                 | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| K 31. decembru 2022     | -                                 | 22 046  | -                   | -        | 951                                        | -                                              | -                       | 22 997 |
| <b>Opravná položka</b>  |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                         |        |
| K 1. januáru 2022       | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| Prírastky               | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| Úbytky                  | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| Presuny                 | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| K 31. decembru 2022     | -                                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| <b>Zostatková cena</b>  |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                         |        |
| K 1. januáru 2022       | -                                 | 434     | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 434    |
| K 31. decembru 2022     | -                                 | 18 565  | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 18 565 |

|                                                                                                                                                                                                   |                        |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                                                                                                                                      | <b>IČO: 31 674 267</b> | <b>DIČ: 2020495004</b> |
| <b>ELTRA, s.r.o.</b><br><b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b><br><b>Zostavenej k 31. decembru 2023</b><br><b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

|                         | <b>Pozemky</b> | <b>Stavby</b> | <b>Samostatné<br/>hnuteľné veci<br/>a súbory<br/>hnuteľných vecí</b> | <b>Pestovateľské<br/>celky trvalých<br/>porastov</b> | <b>Základné<br/>stádo<br/>a ťažné<br/>zvieratá</b> | <b>Ostatný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</b> | <b>Obstarávaný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</b> | <b>Poskytnuté<br/>preddavky</b> | <b>Celkom</b> |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> |                |               |                                                                      |                                                      |                                                    |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2023       | 1 231 141      | 4 966 186     | 7 244 407                                                            | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 4 477 804                                              | 18 000                          | 17 937 538    |
| Prírastky               | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 731 958                                                | 322 878                         | 1 054 836     |
| Úbytky                  | (154 669)      | (350 000)     | (34 423)                                                             | -                                                    | -                                                  | -                                                  | (4 477 804)                                            | (338 533)                       | (5 355 429)   |
| Presuny                 | -              | 78 282        | 391 026                                                              | -                                                    | -                                                  | -                                                  | (717 108)                                              | -                               | (247 800)     |
| K 31. decembru 2023     | 1 076 472      | 4 694 468     | 7 601 010                                                            | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 14 850                                                 | 2 345                           | 13 389 145    |
| <b>Oprávky</b>          |                |               |                                                                      |                                                      |                                                    |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2023       | -              | 1 735 912     | 5 844 720                                                            | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | 7 580 632     |
| Prírastky               | -              | 389 281       | 478 252                                                              | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | 867 533       |
| Úbytky                  | -              | (350 000)     | (34 424)                                                             | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | (384 424)     |
| Presuny                 | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| K 31. decembru 2023     | -              | 1 775 193     | 6 288 548                                                            | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | 8 063 741     |
| <b>Opravná položka</b>  |                |               |                                                                      |                                                      |                                                    |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2023       | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 839 050                                                | -                               | 839 050       |
| Prírastky               | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| Úbytky                  | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | (839 050)                                              | -                               | (839 050)     |
| Presuny                 | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| K 31. decembru 2023     | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| <b>Zostatková cena</b>  |                |               |                                                                      |                                                      |                                                    |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2023       | 1 231 141      | 3 230 274     | 1 399 687                                                            | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 3 638 754                                              | 18 000                          | 9 517 856     |
| K 31. decembru 2023     | 1 076 472      | 2 919 275     | 1 312 462                                                            | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 14 850                                                 | 2 345                           | 5 325 404     |

|                                                                                                                                                                                                   |                        |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                                                                                                                                      | <b>IČO: 31 674 267</b> | <b>DIČ: 2020495004</b> |
| <b>ELTRA, s.r.o.</b><br><b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b><br><b>Zostavenej k 31. decembru 2023</b><br><b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

31. december 2022

|                         | <b>Pozemky</b> | <b>Stavby</b> | <b>Samostatné<br/>hnuteľné veci<br/>a súbory<br/>hnuteľných vecí</b> | <b>Pestovateľské<br/>celky trvalých<br/>porastov</b> | <b>Základné<br/>stádo<br/>a ťažné<br/>zvieratá</b> | <b>Ostatný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</b> | <b>Obstarávaný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</b> | <b>Poskytnuté<br/>preddavky</b> | <b>Celkom</b> |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> |                |               |                                                                      |                                                      |                                                    |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2022       | 1 231 141      | 4 960 424     | 6 914 545                                                            | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 4 477 804                                              | -                               | 17 583 914    |
| Prírastky               | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 428 076                                                | 41 700                          | 469 776       |
| Úbytky                  | -              | -             | (92 452)                                                             | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | (23 700)                        | (116 152)     |
| Presuny                 | -              | 5 762         | 422 314                                                              | -                                                    | -                                                  | -                                                  | (428 076)                                              | -                               | -             |
| K 31. decembru 2022     | 1 231 141      | 4 966 186     | 7 244 407                                                            | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 4 477 804                                              | 18 000                          | 17 937 538    |
| <b>Oprávky</b>          |                |               |                                                                      |                                                      |                                                    |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2022       | -              | 1 499 311     | 5 492 046                                                            | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | 6 991 357     |
| Prírastky               | -              | 236 601       | 445 126                                                              | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | 681 727       |
| Úbytky                  | -              | -             | (92 452)                                                             | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | (92 452)      |
| Presuny                 | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| K 31. decembru 2022     | -              | 1 735 912     | 5 844 720                                                            | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | 7 580 632     |
| <b>Opravná položka</b>  |                |               |                                                                      |                                                      |                                                    |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2022       | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 1 810 973                                              | -                               | 1 810 973     |
| Prírastky               | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| Úbytky                  | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | (971 923)                                              | -                               | (971 923)     |
| Presuny                 | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | -                                                      | -                               | -             |
| K 31. decembru 2022     | -              | -             | -                                                                    | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 839 050                                                | -                               | 839 050       |
| <b>Zostatková cena</b>  |                |               |                                                                      |                                                      |                                                    |                                                    |                                                        |                                 |               |
| K 1. januára 2022       | 1 231 141      | 3 461 113     | 1 422 499                                                            | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 2 666 831                                              | -                               | 8 781 584     |
| K 31. decembru 2022     | 1 231 141      | 3 230 274     | 1 399 687                                                            | -                                                    | -                                                  | -                                                  | 3 638 754                                              | 18 000                          | 9 517 856     |

Presuny obstarávaného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

### 1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 094)

|                                                    | <b>1.1.2023</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b>    | <b>Presuny</b> | <b>31.12.2023</b> |
|----------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Opravná položka k nadobudnutému majetku            | 839 050         | -                | (839 050)        | -              | -                 |
| Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku | -               | -                | -                | -              | -                 |
| <b>Zostatková hodnota</b>                          | <b>839 050</b>  |                  | <b>(839 050)</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>          |

Spoločnosť v roku 2019 vytvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku určenému na predaj vo výške 1 810 973 EUR z dôvodu zreálnenia účtovného ocenenia s trhovou hodnotou tohto majetku. Trhové ocenenie tohto majetku bolo stanovené na základe znaleckého posudku. V roku 2022 bola opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku určenému na predaj prehodnotená, čiastočne rozpustená vo výške 971 923 EUR a ponechaná vo výške 839 050 EUR. V roku 2023 bol tento majetok predaný a opravná položka vo výške 839 050 EUR zrušená.

|                                                                                                                                                                                                   |                        |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                                                                                                                                      | <b>IČO: 31 674 267</b> | <b>DIČ: 2020495004</b> |
| <b>ELTRA, s.r.o.</b><br><b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b><br><b>Zostavenej k 31. decembru 2023</b><br><b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | 31.12.2023         | 31.12.2022         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                        | Zostatková hodnota | Zostatková hodnota |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 3 955 418          | 8 025 747          |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | -                  | -                  |

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

|                         | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielov ou účasťou okrem v prepojených ÚJ | Ostatné realizované CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a ostatný dlhodob ý finančný majetok | Pôžičky a ostatný DFM so zostatkov ou dobou splatnosti najviac 1 rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Celkom    |
|-------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> |                                         |                                                                     |                                  |                       |                                                       |                 |                                                |                                                                      |                                                    |                                       |                                                   |           |
| K 1. januára 2023       | 1 120 000                               | -                                                                   | -                                | 6 400 000             | -                                                     | -               | -                                              | -                                                                    | -                                                  | -                                     | -                                                 | 7 520 000 |
| Prírastky               | -                                       | -                                                                   | -                                | -                     | -                                                     | -               | -                                              | -                                                                    | -                                                  | -                                     | -                                                 | -         |
| Úbytky                  | -                                       | -                                                                   | -                                | -                     | -                                                     | -               | -                                              | -                                                                    | -                                                  | -                                     | -                                                 | -         |
| Presuny                 | -                                       | -                                                                   | -                                | -                     | -                                                     | -               | -                                              | -                                                                    | -                                                  | -                                     | -                                                 | -         |
| K 31. decembru 2023     | 1 120 000                               | -                                                                   | -                                | 6 400 000             | -                                                     | -               | -                                              | -                                                                    | -                                                  | -                                     | -                                                 | 7 520 000 |
| <b>Opravná položka</b>  |                                         |                                                                     |                                  |                       |                                                       |                 |                                                |                                                                      |                                                    |                                       |                                                   |           |
| K 1. januára 2023       | -                                       | -                                                                   | -                                | -                     | -                                                     | -               | -                                              | -                                                                    | -                                                  | -                                     | -                                                 | -         |
| Prírastky               | -                                       | -                                                                   | -                                | -                     | -                                                     | -               | -                                              | -                                                                    | -                                                  | -                                     | -                                                 | -         |
| Úbytky                  | -                                       | -                                                                   | -                                | -                     | -                                                     | -               | -                                              | -                                                                    | -                                                  | -                                     | -                                                 | -         |
| Presuny                 | -                                       | -                                                                   | -                                | -                     | -                                                     | -               | -                                              | -                                                                    | -                                                  | -                                     | -                                                 | -         |
| K 31. decembru 2023     | -                                       | -                                                                   | -                                | -                     | -                                                     | -               | -                                              | -                                                                    | -                                                  | -                                     | -                                                 | -         |
| <b>Účtovná hodnota</b>  |                                         |                                                                     |                                  |                       |                                                       |                 |                                                |                                                                      |                                                    |                                       |                                                   |           |
| K 1. januára 2023       | 1 120 000                               | -                                                                   | -                                | 6 400 000             | -                                                     | -               | -                                              | -                                                                    | -                                                  | -                                     | -                                                 | 7 520 000 |
| K 31. decembru 2023     | 1 120 000                               | -                                                                   | -                                | 6 400 000             | -                                                     | -               | -                                              | -                                                                    | -                                                  | -                                     | -                                                 | 7 520 000 |

|                                                                                                                                                                                                   |                        |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                                                                                                                                      | <b>IČO: 31 674 267</b> | <b>DIČ: 2020495004</b> |
| <b>ELTRA, s.r.o.</b><br><b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b><br><b>Zostavenej k 31. decembru 2023</b><br><b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

31. december 2022

|                         | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Celkom      |
|-------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> |                                         |                                                                    |                                     |                       |                                                       |                 |                                               |                                                                     |                                                    |                                       |                                                   |             |
| K 1. januára 2022       | 1 120 000                               | -                                                                  | -                                   | 9 210 000             | -                                                     | -               | -                                             | -                                                                   | -                                                  | -                                     | -                                                 | 10 330 000  |
| Prírastky               | -                                       | -                                                                  | -                                   | -                     | -                                                     | -               | -                                             | -                                                                   | -                                                  | -                                     | -                                                 | -           |
| Úbytky                  | -                                       | -                                                                  | -                                   | (2 810 000)           | -                                                     | -               | -                                             | -                                                                   | -                                                  | -                                     | -                                                 | (2 810 000) |
| Presuny                 | -                                       | -                                                                  | -                                   | -                     | -                                                     | -               | -                                             | -                                                                   | -                                                  | -                                     | -                                                 | -           |
| K 31. decembru 2022     | 1 120 000                               | -                                                                  | -                                   | 6 400 000             | -                                                     | -               | -                                             | -                                                                   | -                                                  | -                                     | -                                                 | 7 520 000   |
| <b>Opravná položka</b>  |                                         |                                                                    |                                     |                       |                                                       |                 |                                               |                                                                     |                                                    |                                       |                                                   |             |
| K 1. januára 2022       | -                                       | -                                                                  | -                                   | -                     | -                                                     | -               | -                                             | -                                                                   | -                                                  | -                                     | -                                                 | -           |
| Prírastky               | -                                       | -                                                                  | -                                   | -                     | -                                                     | -               | -                                             | -                                                                   | -                                                  | -                                     | -                                                 | -           |
| Úbytky                  | -                                       | -                                                                  | -                                   | -                     | -                                                     | -               | -                                             | -                                                                   | -                                                  | -                                     | -                                                 | -           |
| Presuny                 | -                                       | -                                                                  | -                                   | -                     | -                                                     | -               | -                                             | -                                                                   | -                                                  | -                                     | -                                                 | -           |
| K 31. decembru 2022     | -                                       | -                                                                  | -                                   | -                     | -                                                     | -               | -                                             | -                                                                   | -                                                  | -                                     | -                                                 | -           |
| <b>Účtovná hodnota</b>  |                                         |                                                                    |                                     |                       |                                                       |                 |                                               |                                                                     |                                                    |                                       |                                                   |             |
| K 1. januára 2022       | 1 120 000                               | -                                                                  | -                                   | 9 210 000             | -                                                     | -               | -                                             | -                                                                   | -                                                  | -                                     | -                                                 | 10 330 000  |
| K 31. decembru 2022     | 1 120 000                               | -                                                                  | -                                   | 6 400 000             | -                                                     | -               | -                                             | -                                                                   | -                                                  | -                                     | -                                                 | 7 520 000   |

V roku 2019 Spoločnosť kúpila 80%-ný obchodný podiel v spoločnosti EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o., ktorý mala vo vlastníctve aj k 31.12.2023.

## 2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti                                             | Podiel na ZI % | Hlasovacie práva % | Hodnota vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ                            | 80,00%         | 80,00%             | 1 557 739                | 285 808               | 1 120 000                                     |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ | -              | -                  | -                        | -                     | -                                             |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                | -              | -                  | -                        | -                     | -                                             |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ     | -              | -                  | -                        | -                     | -                                             |
| <b>Spolu</b>                                                                  |                |                    |                          |                       | <b>1 120 000</b>                              |

|                                                                                                                                                                                                   |                        |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                                                                                                                                      | <b>IČO: 31 674 267</b> | <b>DIČ: 2020495004</b> |
| <b>ELTRA, s.r.o.</b><br><b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b><br><b>Zostavenej k 31. decembru 2023</b><br><b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                        |                        |

2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

| Spoločnosť          | Suma<br>EUR      | Opravná<br>položka<br>EUR | Úroková sadzba<br>% | Úroky za<br>rok<br>EUR | Dátum<br>splatnosti | Záruka | Suma splatná v eurách |                  |
|---------------------|------------------|---------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|--------|-----------------------|------------------|
|                     |                  |                           |                     |                        |                     |        | v r. 2023             | po r. 2023       |
| EP Industries, a.s. | 6 400 000        | -                         | *                   | 332 120                | 31.3.2025           | -      | -                     | 6 400 000        |
| <b>Celkom</b>       | <b>6 400 000</b> | <b>-</b>                  |                     | <b>332 120</b>         |                     |        | <b>-</b>              | <b>6 400 000</b> |

\*Úroková sadzba je variabilná a závisí od vývoja sadzby EURIBOR.

2.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým finančným majetkom

| Položka                                                                                  | 31.12.2023        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                                          | Obstarávacía cena |
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | -                 |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 6 400 000         |

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo. S časťou úveru vo výške 6 400 000 EUR poskytnutého spoločnosti EP Industries, a.s. má Spoločnosť obmedzené právo nakladať.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**3. Zásoby****3.1 Prehľad o opravných položkách k zásobám podľa jednotlivých súvahových položiek**

| Položka                                            | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba        | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatne-<br>nosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2023 |
|----------------------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 51 804             | 17 339        | -                                                           | -                                                                  | 69 143               |
| Nedokončená výroba<br>a polotovary vlastnej výroby | -                  | -             | -                                                           | -                                                                  | -                    |
| Výrobky                                            | -                  | -             | -                                                           | -                                                                  | -                    |
| Zvieratá                                           | -                  | -             | -                                                           | -                                                                  | -                    |
| Tovar                                              | -                  | -             | -                                                           | -                                                                  | -                    |
| Nehnutelnosť na predaj                             | -                  | -             | -                                                           | -                                                                  | -                    |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | -                  | -             | -                                                           | -                                                                  | -                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>51 804</b>      | <b>17 339</b> | <b>-</b>                                                    | <b>-</b>                                                           | <b>69 143</b>        |

Bola vytvorená dodatočná opravná položka k zásobám vo výške 17 339 EUR z dôvodu nárastu zastaralých zásob s nízkou obrátkovosťou v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

**3.2 Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami**

| Položka                                                                 | 31.12.2023<br>Obstarávacia cena |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 3 330 345                       |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | -                               |

Spoločnosť vykazuje v účtovnej závierke zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a to vo výške 3 330 345 EUR. Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke zásoby, s ktorými má obmedzené právo nakladania.

**4. Zákazková výroba****4.1 Zákazková výroba**

| Položka                     | 2023             | 2022             | Sumár od začiatku<br>zákazkovej výroby až<br>do konca bežného<br>účtovného obdobia |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 42 829 683       | 35 433 973       | 99 388 790                                                                         |
| Náklady na zákazkovú výrobu | (33 482 757)     | (26 946 687)     | (74 007 147)                                                                       |
| <b>Hrubý zisk/strata</b>    | <b>9 346 926</b> | <b>8 487 286</b> | <b>25 381 643</b>                                                                  |

| Hodnota zákazkovej výroby                                              | 2023       | Sumár od začiatku<br>zákazkovej výroby až<br>do konca bežného<br>účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej<br>výrobe         | 40 421 483 | 94 963 807                                                                         |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou<br>nulového zisku | 2 408 200  | 4 683 498                                                                          |
| Suma prijatých preddavkov                                              | -          | -                                                                                  |
| Suma zadržanej platby                                                  | 425 541    | 1 998 001                                                                          |

Výnosy zo zákazkovej výroby boli k závierkovému dňu prepočítané podľa stupňa dokončenia zákazky na takú výšku, ktorá by sa mala podľa stupňa rozpracovanosti dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli fakturované a v akej výške. Rozpočítaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel zmluvných výnosov a nákladov rozpočtovaných na zákazku prepočítaných stupňom dokončenia zákazky. V prípade, ak je na zákazke kalkulovaná strata, je táto strata vykázaná celá v nákladoch v období, v ktorom sme sa o nej dozvedeli.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**5. Pohľadávky**

## 5.1 Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

| Položka                                                                                          | Splatnosť           |                      | Celkom            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
|                                                                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti |                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                    | 10 123 560          | 19 242               | 10 142 802        |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                                 | 494 360             | -                    | 494 360           |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                   | -                    | -                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                 |
| Čistá hodnota zákazky                                                                            | 4 725 475           | -                    | 4 725 475         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                  | -                   | -                    | -                 |
| Sociálne poistenie                                                                               | -                   | -                    | -                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                      | 1 751 954           | -                    | 1 751 954         |
| Iné pohľadávky                                                                                   | 10 520              | -                    | 10 520            |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                               | <b>17 105 869</b>   | <b>19 242</b>        | <b>17 125 111</b> |

31. december 2022

| Položka                                                                                          | Splatnosť           |                      | Celkom            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
|                                                                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti |                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                    | 15 885 483          | 1 115 387            | 17 000 870        |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                                 | 2 998               | -                    | 2 998             |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                   | -                    | -                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                 |
| Čistá hodnota zákazky                                                                            | 2 320 113           | -                    | 2 320 113         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                  | -                   | -                    | -                 |
| Sociálne poistenie                                                                               | -                   | -                    | -                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                      | 786 736             | -                    | 786 736           |
| Iné pohľadávky                                                                                   | 8 108               | -                    | 8 108             |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                               | <b>19 003 438</b>   | <b>1 115 387</b>     | <b>20 118 825</b> |

## 5.2 Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| Položka                                                                          | Stav k 1.1.2023 | Tvorba   | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                                                    | -               | -        | -                                             | -                                                      | -                 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ                                            | -               | -        | -                                             | -                                                      | -                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | -               | -        | -                                             | -                                                      | -                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                  | -               | -        | -                                             | -                                                      | -                 |
| Iné pohľadávky                                                                   | -               | -        | -                                             | -                                                      | -                 |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                          | <b>-</b>        | <b>-</b> | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                                               | <b>-</b>          |

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam v závislosti od ich vekovej štruktúry. K 31.12.2023 neboli účtované žiadne opravné položky k pohľadávkam.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 5.3 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | -                     | -                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 8 507 076             | 11 802 321         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | -                     | -                  |

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a. s. založené pohľadávky z obchodného styku v hodnote 11 802 321 EUR.

## 6. Finančné účty

## 6.1 Štruktúra krátkodobého finančného majetku

| Položka                                              | 2023             | 2022             |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b>                           |                  |                  |
| Pokladnica, ceniny                                   | 31 193           | 21 161           |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 5 890 233        | 2 086 977        |
| Bankové účty termínované                             | -                | -                |
| Peniaze na ceste                                     | -                | -                |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>5 921 426</b> | <b>2 108 138</b> |

## 6.2 Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladania.

## 6.3 Odložená daňová pohľadávka

| Položka                                                                        | 2023      | 2022      |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 143 528   | 1 075 962 |
| <i>Odpočítateľné</i>                                                           | 143 528   | 1 075 962 |
| <i>Zdaniteľné</i>                                                              | -         | -         |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 50 354    | 53 730    |
| <i>Odpočítateľné</i>                                                           | 50 354    | 53 730    |
| <i>Zdaniteľné</i>                                                              | -         | -         |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | -         | -         |
| Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty                                    | -         | -         |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21 %      | 21 %      |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 40 715    | 237 235   |
| Uplatnená daňová pohľadávka:                                                   | -         | -         |
| <i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>                                        | (196 521) | (209 396) |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>                                          | -         | -         |
| Odložený daňový záväzok                                                        | -         | -         |
| Zmena odloženého daňového záväzku:                                             | -         | -         |
| <i>zaúčtovaná ako náklad</i>                                                   | -         | -         |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>                                          | -         | -         |

| Položka                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -    | -    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -    | -    |
| 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 | -    | -    |
| 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                                                                             | -    | -    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | -    | -    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -    | -    |

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| Dočasný rozdiel z titulu                  | Základ pre výpočet odloženej dane k 31.12.2023 | Pohľadávka (+) Záväzok (-) k 31.12.2023 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok                   | 74 385                                         | 15 621                                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok                 | -                                              | -                                       |
| Dlhodobý finančný majetok                 | -                                              | -                                       |
| Krátkodobý finančný majetok               | -                                              | -                                       |
| Zásoby                                    | 69 143                                         | 14 520                                  |
| Pohľadávky                                | -                                              | -                                       |
| Rezervy                                   | 22 948                                         | 4 819                                   |
| Záväzky                                   | 3 231                                          | 678                                     |
| Náklady nespĺňajúce podmienku zaplataenia | 24 175                                         | 5 077                                   |
| Daňová strata minulých rokov              | -                                              | -                                       |
| <b>Odložená daňová pohľadávka celkom</b>  | <b>193 882</b>                                 | <b>40 715</b>                           |

## 7. Časové rozlíšenie

| Položka                                    | 31.12.2023       | 31.12.2022     |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>    | <b>456 376</b>   | <b>60 375</b>  |
| z toho:                                    |                  |                |
| Stavebno-montážne poistenie                | 456 376          | 60 375         |
| Služby                                     | -                | -              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé</b>  | <b>229 847</b>   | <b>73 156</b>  |
| z toho:                                    |                  |                |
| Povinné zmluvné poistenie vozidiel         | 10 612           | 9 153          |
| Komplexné poistenie podnikateľov           | 11 660           | 8 561          |
| Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu | 3 486            | 3 427          |
| Havarijné poistenie vozidiel               | 3 432            | 2 995          |
| Stavebno-montážne poistenie                | 190 706          | 31 500         |
| Služby                                     | 706              | 9 250          |
| Ostatné                                    | 9 245            | 8 270          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>     | <b>2 159 052</b> | <b>463 649</b> |
| z toho:                                    |                  |                |
| Vysporiadanie vzťahov v združení           | 2 159 052        | 463 649        |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>       |
| <b>Spolu</b>                               | <b>2 845 275</b> | <b>597 180</b> |

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie****1.1 Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 6 640 EUR a je tvorené vkladom jediného spoločníka, a to:

**ED Holding a. s.** (100 %) 6 640 EUR.

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

**1.2 Rozdelenie účtovného zisku za rok 2022**

| Položka                                         | 2022             |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Účtovný zisk                                    | 6 527 581        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2022</b>      |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | -                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | -                |
| Prídel do sociálneho fondu                      | -                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | -                |
| Úhrada straty minulých období                   | -                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 2 519 184        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 4 008 397        |
| Iné                                             | -                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>6 527 581</b> |

**1.3 Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2022**

O vysporiadaní zisku za rok 2023 rozhodne Valné zhromaždenie. Konatelia Spoločnosti predkladajú na Valné zhromaždenie nasledovný návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za r. 2023:

|                                                         |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Zisk po zdanení roku 2023</b>                        | <b>2 070 887</b> |
| Preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov | 2 070 887        |

**2. Rezervy****2.1 Záonné a ostatné rezervy**

31. december 2023

| Položka                          | Bežné účtovné obdobie |         |          |          | Stav k<br>31.12.2023 |
|----------------------------------|-----------------------|---------|----------|----------|----------------------|
|                                  | Stav k<br>1.1.2023    | Tvorba  | Použitie | Zrušenie |                      |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>          |                       |         |          |          |                      |
| Dlhodobé zákonné rezervy         | -                     | -       | -        | -        | -                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy         | -                     | -       | -        | -        | -                    |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>        |                       |         |          |          |                      |
| Krátkodobé zákonné rezervy       | 204 158               | 227 574 | 190 248  | 13 910   | 227 574              |
| z toho:                          |                       |         |          |          |                      |
| Nevyčerpané dovolenky            | 151 620               | 167 642 | 141 441  | 10 179   | 167 642              |
| Odvozy na nevyčerpané dovolenky  | 52 538                | 59 932  | 48 807   | 3 731    | 59 932               |
| Ostatné krátkodobé rezervy       | 18 355                | 22 948  | 18 355   | -        | 22 948               |
| z toho:                          |                       |         |          |          |                      |
| Rezerva na stratovú zákazku      | -                     | -       | -        | -        | -                    |
| Súdne spory                      | -                     | -       | -        | -        | -                    |
| Audit účtovnej závierky          | 13 855                | 16 067  | 13 855   | -        | 16 067               |
| Daňové priznanie PO              | 4 500                 | 4 500   | 4 500    | -        | 4 500                |
| Rezerva na nevypl. cest. príkazy | -                     | 2 381   | -        | -        | 2 381                |

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

| Položka                         | Bežné účtovné obdobie |         |          |          | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------|-----------------------|---------|----------|----------|----------------------|
|                                 | Stav k<br>1.1.2022    | Tvorba  | Použitie | Zrušenie |                      |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>         |                       |         |          |          |                      |
| Dlhodobé zákonné rezervy        | -                     | -       | -        | -        | -                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy        | -                     | -       | -        | -        | -                    |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>       |                       |         |          |          |                      |
| Krátkodobé zákonné rezervy      | 175 856               | 204 158 | 161 604  | 14 252   | 204 158              |
| z toho:                         |                       |         |          |          |                      |
| Nevyčerpané dovolenky           | 130 570               | 151 620 | 120 052  | 10 518   | 151 620              |
| Odvozy na nevyčerpané dovolenky | 45 286                | 52 538  | 41 552   | 3 734    | 52 538               |
| Ostatné krátkodobé rezervy      | 14 084                | 18 355  | 14 084   | -        | 18 355               |
| z toho:                         |                       |         |          |          |                      |
| Rezerva na stratovú zákazku     | -                     | -       | -        | -        | -                    |
| Súdne spory                     | -                     | -       | -        | -        | -                    |
| Audit účtovnej závierky         | 14 084                | 13 855  | 14 084   | -        | 13 855               |
| Rezerva na nevyplatené odmeny   | -                     | 4 500   | -        | -        | 4 500                |

Predpoklad použitia krátkodobých rezerv je v roku 2023. V prípade, že nenastanú skutočnosti, z dôvodu ktorých boli rezervy tvorené, budú tieto rezervy zrušené.

### 3. Záväzky

#### 3.1 Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

31. december 2023

| Položka                                                                     | Splatnosť              |                         | Celkom            |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
|                                                                             | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                                                     |                        |                         |                   |
| Záväzky z obchodného styku                                                  | 1 903 883              | -                       | 1 903 883         |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                               | -                      | -                       | -                 |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                  | 1 250                  | -                       | 1 250             |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                 | 12 854                 | -                       | 12 854            |
| Odložený daňový záväzok                                                     | -                      | -                       | -                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                               | <b>1 917 987</b>       | <b>-</b>                | <b>1 917 987</b>  |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                                   |                        |                         |                   |
| Záväzky z obchodného styku                                                  | 15 920 661             | 437 750                 | 16 358 411        |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                               | 1 148 062              | -                       | 1 148 062         |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                          | -                      | -                       | -                 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | -                      | -                       | -                 |
| Čistá hodnota zákazky                                                       | -                      | -                       | -                 |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu                                | -                      | -                       | -                 |
| Záväzky voči zamestnancom                                                   | 281 945                | -                       | 281 945           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                             | 170 203                | -                       | 170 203           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                    | 40 772                 | -                       | 40 772            |
| Iné záväzky                                                                 | 546 643                | -                       | 546 643           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                             | <b>18 108 286</b>      | <b>437 750</b>          | <b>18 546 036</b> |

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

| Položka                                                                     | Splatnosť           |                      | Celkom            |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
|                                                                             | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                                                     |                     |                      |                   |
| Záväzky z obchodného styku                                                  | 1 018 443           | -                    | 1 018 443         |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                               | -                   | -                    | -                 |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                  | 1 250               | -                    | 1 250             |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                 | 19 348              | -                    | 19 348            |
| Odložený daňový záväzok                                                     | -                   | -                    | -                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                               | <b>1 039 041</b>    | <b>-</b>             | <b>1 039 041</b>  |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                                   |                     |                      |                   |
| Záväzky z obchodného styku                                                  | 11 117 086          | 223 543              | 11 340 629        |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                               | 1 942 601           | 9 950                | 1 952 551         |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                          | -                   | -                    | -                 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | -                   | -                    | -                 |
| Čistá hodnota zákazky                                                       | -                   | -                    | -                 |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu                                | -                   | -                    | -                 |
| Záväzky voči zamestnancom                                                   | 210 366             | -                    | 210 366           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                             | 126 408             | -                    | 126 408           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                    | 28 325              | -                    | 28 325            |
| Iné záväzky                                                                 | 1 209               | -                    | 1 209             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                             | <b>13 425 995</b>   | <b>233 493</b>       | <b>13 659 488</b> |

3.2 Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3.3 Záväzky zo sociálneho fondu

|                                            | 2023          | 2022          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 19 348        | 18 328        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 31 341        | 26 944        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -             | -             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -             | -             |
| Tvorba sociálneho fondu celkom             | 31 341        | 26 944        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 37 835        | 25 924        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>12 854</b> | <b>19 348</b> |

4. **Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Spoločnosť nemala ku dňu zostavenia účtovnej závierky poskytnutú pôžičku ani finančnú výpomoc.

5. **Bankové úvery**

| Položka                  | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | K 31.12.2023 (v príslušnej mene) | K 31.12.2023 (v eurách) | K 31.12.2022 (v príslušnej mene) |
|--------------------------|------|----------------|------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery   | EUR  | *              | 30.12.2024       | 0                                | 0                       | 8 320 000                        |
| Krátkodobé bankové úvery | EUR  | *              | 30.12.2024       | 8 507 076                        | 8 507 076               | 8 625 364                        |

\*Úroková sadzba je variabilná a závisí od výšky sadzby EURIBOR.

6. **Časové rozlíšenie**

| Položka                            | 2023             | 2022           |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé   | -                | -              |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | 1 219 214        | 257 140        |
| Výnosy budúcich období dlhodobé    | -                | -              |
| Výnosy budúcich období krátkodobé  | -                | -              |
| <b>Spolu</b>                       | <b>1 219 214</b> | <b>257 140</b> |

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 takáto:

| Položka                              | 31.12.2023        |                              |                  | 31.12.2022        |                              |                  |
|--------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|------------------|
|                                      | Splatnosť         |                              |                  | Splatnosť         |                              |                  |
|                                      | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| <b>Finančný prenájom (u nájomcu)</b> |                   |                              |                  |                   |                              |                  |
| Suma istiny                          | 27 546            | 120 642                      | 90 622           | -                 | -                            | -                |
| Finančný náklad                      | 8 147             | 22 129                       | 4 558            | -                 | -                            | -                |
| <b>Finančný prenájom spolu</b>       | <b>35 693</b>     | <b>142 771</b>               | <b>95 180</b>    | -                 | -                            | -                |

Spoločnosť v roku 2022 nemala záväzky z finančného prenájmu.

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 8 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

**V. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

| Oblasť odbytu   | Slovensko         |                   | Zahraničie (EÚ)  |                   | Zahraničie (mimo EÚ) |      | Celkom            |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|------|-------------------|-------------------|
|                 | 2023              | 2022              | 2023             | 2022              | 2023                 | 2022 | 2023              | 2022              |
| Vlastné výrobky | 180 461           | 1 057 503         | 554 523          | 422 661           | -                    | -    | 734 984           | 1 480 164         |
| Služby          | 40 292 581        | 23 200 853        | 3 016 412        | 14 733 724        | -                    | -    | 43 308 993        | 37 934 577        |
| Tovar           | 351 258           | 31 260            | -                | -                 | -                    | -    | 351 258           | 31 260            |
| <b>Spolu</b>    | <b>40 824 300</b> | <b>24 289 616</b> | <b>3 570 935</b> | <b>15 156 385</b> | -                    | -    | <b>44 395 235</b> | <b>39 446 001</b> |

**1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

| Položka                                                      | 2023              |                   | 2022            |  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--|---------------------------------------|----------------|
|                                                              | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 | Stav k 1.1.2022 |  | 2023                                  | 2022           |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby              | 64 573            | -                 | -               |  | 64 573                                | -              |
| Výrobky                                                      | 817 460           | 683 944           | 409 334         |  | 133 516                               | 274 610        |
| Zvieratá                                                     | -                 | -                 | -               |  | -                                     | -              |
| <b>Spolu</b>                                                 | <b>882 033</b>    | <b>683 944</b>    | <b>409 334</b>  |  | <b>198 089</b>                        | <b>274 610</b> |
| Manká a škody                                                | (2 371)           | (667)             | (885)           |  | (2 371)                               | (667)          |
| Reprezentačné                                                | -                 | -                 | -               |  | -                                     | -              |
| Dary                                                         | -                 | -                 | -               |  | -                                     | -              |
| Iné                                                          | -                 | -                 | -               |  | -                                     | -              |
| <b>Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>878 110</b>    | <b>682 392</b>    | <b>408 449</b>  |  | <b>195 718</b>                        | <b>273 943</b> |

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy mimoriadneho rozsahu alebo výskytu

| Položka                                                        | 2023      | 2022    |
|----------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov                        | 4 614     | 13 819  |
| z toho:                                                        |           |         |
| Aktivácia DHM                                                  | 4 147     | 13 819  |
| Aktivácia vnútropodnikových služieb                            | 467       | -       |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti       | 2 481 492 | 939 783 |
| z toho:                                                        |           |         |
| Tržby z predaja DNM a DHM                                      | 2 103 500 | 3 333   |
| Tržby z predaja materiálu                                      | 265 400   | 822 329 |
| Ostatné výnosy                                                 | 112 592   | 114 121 |
| Finančné výnosy                                                | 524 994   | 459 631 |
| z toho:                                                        |           |         |
| Výnosy z krátkodobého finančného majetku                       | -         | -       |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                         | 102 477   | 103 653 |
| Výnosové úroky                                                 | 349 951   | 203 797 |
| Kurzové zisky                                                  | 72 566    | 152 163 |
| z toho:                                                        |           |         |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 29 011    | 13 699  |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                            | -         | 18      |

## VI. NÁKLADY

## 1. Náklady z hospodárskej činnosti

## 1.1. Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok

| Položka                                      | 2023             | 2022             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Spotreba materiálu                           | 8 012 050        | 7 347 515        |
| Spotreba energií                             | 92 366           | 91 655           |
| Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | -                | -                |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>8 104 416</b> | <b>7 439 170</b> |

## 1.2. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka                                                         | 2023              | 2022              |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby</b>                             | <b>24 202 212</b> | <b>19 651 283</b> |
| z toho:                                                         |                   |                   |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:       | 21 094            | 17 650            |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky             | 21 094            | 17 650            |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                | -                 | -                 |
| Súvisiace audítorské služby                                     | -                 | -                 |
| Daňové poradenstvo                                              | -                 | -                 |
| <b>Celková suma osobných nákladov</b>                           | <b>5 453 129</b>  | <b>4 600 142</b>  |
| z toho:                                                         |                   |                   |
| Mzdy                                                            | 3 835 112         | 3 261 312         |
| Ostatné náklady na závislú činnosť                              | 10 800            | 10 800            |
| Sociálne a zdravotné poistenie                                  | 1 409 740         | 1 170 964         |
| Sociálne zabezpečenie                                           | 197 477           | 157 066           |
| <b>Finančné náklady</b>                                         | <b>1 026 873</b>  | <b>607 591</b>    |
| z toho:                                                         |                   |                   |
| Náklady na bankové garancie a bank. poplatky                    | 283 445           | 164 283           |
| Nákladové úroky                                                 | 694 791           | 316 208           |
| Kurzové straty                                                  | 48 637            | 127 100           |
| z toho:                                                         |                   |                   |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 10 347            | 33 857            |

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

**1. Splatná a odložená daň z príjmov**

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb vo výške 21%.

|                                                 | 2023             |                  |             | 2022             |                  |             |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|-------------|
|                                                 | Základ dane      | Daň              | Daň v %     | Základ dane      | Daň              | Daň v %     |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    |                  |                  |             |                  |                  |             |
| Teoretická daň                                  | 3 382 000        | x                | x           | 8 246 582        | x                | x           |
| Daňovo neuznané náklady                         | x                | 710 220          | 21,0        | x                | 1 731 782        | 21,0        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | 3 031 576        | 636 631          | 18,8        | 136 119          | 28 585           | 0,3         |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | (1 105 980)      | (232 256)        | (6,9)       | (1 194 119)      | (250 765)        | (3,0)       |
| Zmena sadzby dane                               | -                | -                | -           | -                | -                | -           |
| Daňová licencia                                 | -                | -                | -           | -                | -                | -           |
| Iné                                             | -                | -                | -           | -                | -                | -           |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>5 307 596</b> | <b>1 114 595</b> | <b>32,9</b> | <b>7 188 582</b> | <b>1 509 602</b> | <b>18,3</b> |
| Splatná daň z príjmov                           | x                | 1 114 595        | x           | x                | 1 509 602        | x           |
| Odložená daň z príjmov                          | x                | 196 519          | x           | x                | 209 399          | x           |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                    | <b>x</b>         | <b>1 311 114</b> | <b>x</b>    | <b>x</b>         | <b>1 719 001</b> | <b>x</b>    |

Spoločnosť je súčasťou nadnárodnej skupiny podnikov, na ktorú sa od roku 2024 vzťahujú nové pravidlá minimálneho 15% zdanenia zavedené na základe pravidiel Piliera 2 iniciatívy BEPS 2.0. Súvisiace právne predpisy boli prijaté tesne pred dátumom účtovnej závierky. Zároveň zákonodarcovia stále vydávajú ďalšie pokyny ovplyvňujúce dopady pravidiel Piliera 2. V dôsledku toho sú Skupina a Spoločnosť k 31. decembru 2023 stále v procese posudzovania potenciálnej expozície dane z príjmov v rámci Piliera 2. Prípadná významná expozícia voči dani z príjmu podľa Piliera 2 nie je v súčasnej dobe známa alebo ju nemožno spoľahlivo odhadnúť alebo merať. Spoločnosť v spolupráci so Skupinou naďalej aktívne sleduje vývoj legislatívy súvisiacej s Pilierom 2 a posudzuje potenciálny dopad Piliera 2.

**VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienенý majetok**

| Položka                          | 31. december 2023 | 31. december 2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prijaté garancie na záručnú dobu | 603 518           | 618 734           |

**2. Podmienенé záväzky**

| Položka              | 31. december 2023 | 31. december 2022 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Z poskytnutých záruk | 34 261 600        | 11 119 606        |

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takého záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

**3. Podsúvahové účty**

| Položka                               | 31. december 2023 | 31. december 2022 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 617 270           | 434 931           |

Spoločnosť k 31. decembru 2023 účtovala na podsúvahových účtoch o vlastných výrobkoch prislúchajúcich k existujúcim stavbám v súlade s platnými účtovnými predpismi vzťahujúcimi sa k účtovaniu o zákazkovej výrobe.

**IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Informácie o hrubých príjmoch za výkon funkcie členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva a sesterské spoločnosti v rámci konsolidovaného celku spoločnosti EPI Holding, a.s.

Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo Spoločnosti. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

| Spriaznená osoba                                    | Hodnotové vyjadrenie vzájomných vzťahov v EUR |           |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|
|                                                     | 2023                                          | 2022      |
| Elektrizace železnic Praha, a.s.                    | 1 741 832                                     | 6 626 570 |
| Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka | 1 736 922                                     | 1 283 928 |
| EDH Invest a.s.                                     | 108 600                                       | 69 650    |
| EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.                     | 2 328 578                                     | 1 582 671 |
| Elektrifikace tratí, odštepny závod                 | 1 249 039                                     | 4 792 576 |
| EP ENERGY TRADING, a.s., organizačná zložka         | 55 461                                        | 61 394    |
| EP Industries, a.s.                                 | 6 736 436                                     | 6 606 935 |

Spoločnosť voči spriazneným osobám evidovala k 31. decembru 2023 pohľadávky vo výške 800 223 EUR a záväzky vo výške 1 165 355 EUR. K pohľadávkam voči spriazneným osobám neboli vytvorené žiadne opravné položky.

Elektrifikace tratí, odštepny závod je organizačnou zložkou ELTRA, s.r.o. v Českej republike.

**XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v účtovnej závierke.

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2023

| Položka                                                           | Bežné účtovné obdobie  |           |             |             |                          |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|-------------|-------------|--------------------------|
|                                                                   | Stav k<br>1.1.<br>2022 | Prírastky | Úbytky      | Presuny     | Stav k<br>31.12.<br>2022 |
| Základné imanie                                                   | 6 640                  | -         | -           | -           | 6 640                    |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | -                      | -         | -           | -           | -                        |
| Zmena základného imania                                           | -                      | -         | -           | -           | -                        |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | -                      | -         | -           | -           | -                        |
| Emisné ážio                                                       | -                      | -         | -           | -           | -                        |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 5 627 297              | -         | -           | -           | 5 627 297                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | -                      | -         | -           | -           | -                        |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -                      | -         | -           | -           | -                        |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | -                      | -         | -           | -           | -                        |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | -                      | -         | -           | -           | -                        |
| Zákonný rezervný fond                                             | 664                    | -         | -           | -           | 664                      |
| Nedeliteľný fond                                                  | -                      | -         | -           | -           | -                        |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | -                      | -         | -           | -           | -                        |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 2 630 227              | -         | (4 008 397) | 6 527 581   | 5 149 411                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -                      | -         | -           | -           | -                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 6 527 581              | 2 070 887 | -           | (6 527 581) | 2 070 887                |
| Vyplatené dividendy                                               | -                      | 4 008 397 | (4 008 397) | -           | -                        |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | -                      | -         | -           | -           | -                        |
| Účet 491 – Vlastné imanie FO – podnikateľa                        | -                      | -         | -           | -           | -                        |

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

| Položka                                                            | Bežné účtovné obdobie |           |             |             | Stav k 31.12. 2022 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|-------------|-------------|--------------------|
|                                                                    | Stav k 1.1. 2022      | Prírastky | Úbytky      | Presuny     |                    |
| Základné imanie                                                    | 6 640                 | -         | -           | -           | 6 640              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | -                     | -         | -           | -           | -                  |
| Zmena základného imania                                            | -                     | -         | -           | -           | -                  |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | -                     | -         | -           | -           | -                  |
| Emisné ážio                                                        | -                     | -         | -           | -           | -                  |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 5 627 297             | -         | -           | -           | 5 627 297          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | -                     | -         | -           | -           | -                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -                     | -         | -           | -           | -                  |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | -                     | -         | -           | -           | -                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                     | -         | -           | -           | -                  |
| Zákonný rezervný fond                                              | 664                   | -         | -           | -           | 664                |
| Nedeliteľný fond                                                   | -                     | -         | -           | -           | -                  |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                     | -         | -           | -           | -                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 118 571             | -         | (3 824 840) | 4 336 496   | 2 630 227          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -                     | -         | -           | -           | -                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 4 336 496             | 6 527 581 | -           | (4 336 496) | 6 527 581          |
| Vyplatené dividendy                                                | -                     | 3 824 840 | (3 824 840) | -           | -                  |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | -                     | -         | -           | -           | -                  |
| Účet 491 – Vlastné imanie FO – podnikateľa                         | -                     | -         | -           | -           | -                  |

**XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| Položka                                                | Účet | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Peniaze                                                | 211  | 31 193           | 21 161           |
| Čeniny                                                 | 213  | -                | -                |
| Účty v bankách                                         | 221  | 5 890 233        | 2 086 977        |
| Kontokorentný účet                                     | 221  | -                | -                |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty spolu</b> |      | <b>5 921 426</b> | <b>2 108 138</b> |
| <b>Finančné účty spolu</b>                             |      | <b>5 921 426</b> | <b>2 108 138</b> |
| Rozdiel                                                |      | -                | -                |

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názov položky                        | Označenie                                                                                                                                                                                                                        | Skutočnosť v eurách   |                        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                        |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                      | 3 382 000             | 5 510 077              |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                      | 1 593 458             | (398 870)              |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                           | 727 726               | 686 086                |
|                                      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                     | -                     | -                      |
|                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                             | -                     | -                      |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                         | 28 009                | 32 573                 |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                             | (821 711)             | (973 112)              |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                | (1 286 022)           | (178 635)              |
|                                      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                         | (102 477)             | (103 653)              |
|                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                   | 694 792               | 316 208                |
|                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                    | (349 951)             | (203 797)              |
|                                      | Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)                                                                                             | -                     | -                      |
|                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                         | 2 672 016             | (3 333)                |
|                                      | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)                                                                                                                                                                                     | 31 077                | 28 793                 |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                                                 | 11 381 762            | (6 443 978)            |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                             | 4 282 814             | (10 432 569)           |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                               | 5 526 653             | 6 783 216              |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                          | 1 572 295             | (2 794 625)            |
|                                      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                         | -                     | -                      |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                            | 16 357 220            | 1 403 734              |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                                | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                                                   | (694 792)             | (316 208)              |
|                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                  | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                                                        | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                                                 | (1 690 704)           | (1 498 814)            |
|                                      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                               | -                     | -                      |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                       | 13 971 725            | (411 288)              |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                        |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | (506 523)             | (496 085)              |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | 2 103 500             | 3 333                  |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | -                     | 2 810 000              |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek                                                                                                                                  | -                     | -                      |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                                | 349 951               | 203 797                |
|                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                  | 102 477               | 103 653                |
|                                      | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                                                       | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                                                        | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                                                                                                                   | -                     | -                      |
|                                      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                 | -                     | -                      |
|                                      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                | -                     | -                      |
|                                      | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           | -                     | -                      |
|                                      | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          | -                     | -                      |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                        | 2 049 405             | 2 624 698              |

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

|             |                                                                                                                                                                                                           |                     |                    |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>                                                                                                                                                                     | -                   | -                  |
|             | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                        | -                   | -                  |
|             | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)                                                                                                                                              | -                   | -                  |
|             | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                  | -                   | -                  |
|             | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                    | -                   | -                  |
|             | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                          | -                   | -                  |
|             | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                     | -                   | -                  |
|             | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)                                                                                                                         | -                   | -                  |
|             | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                   | -                   | -                  |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>                                                                                                         | <b>(8 199 447)</b>  | <b>1 692 996</b>   |
|             | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                             | -                   | -                  |
|             | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                | -                   | -                  |
|             | Príjmy z úverov (+)                                                                                                                                                                                       | -                   | 1 692 996          |
|             | Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                                                                                                                           | (8 438 288)         | -                  |
|             | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                           | -                   | -                  |
|             | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                         | -                   | -                  |
|             | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)                                                                                                                                                       | 238 841             | -                  |
|             | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)                                                                                   | -                   | -                  |
|             | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)                                                                       | -                   | -                  |
|             | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                            | -                   | -                  |
|             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                                 | (4 008 397)         | (3 824 840)        |
|             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                               | -                   | -                  |
|             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                                                                | -                   | -                  |
|             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                                                                                            | -                   | -                  |
|             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                            | -                   | -                  |
|             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                           | -                   | -                  |
| <b>C.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                            | <b>(12 207 844)</b> | <b>(2 131 844)</b> |
| <b>D.</b>   | <b>(súčet A+B+C)</b>                                                                                                                                                                                      | <b>3 813 286</b>    | <b>81 566</b>      |
| <b>E.</b>   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                        | 2 108 138           | 2 026 575          |
| <b>F.</b>   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                   | 5 921 426           | 2 108 138          |
| <b>G.</b>   | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                         | -                   | -                  |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)</b> | <b>5 921 424</b>    | <b>2 108 141</b>   |