

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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**

Obchodné meno a sídlo	ELTRA, s.r.o. Rampová 4, 040 01 Košice
Dátum založenia	3. mája 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	25. júna 1993
Hospodárska činnosť	– montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba trakčných vedení celoštátnych dráh a vlečiek, električkových a trolejbusových dráh, elektrických predkurovacích zariadení, – montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba elektrických zariadení do 1000 V v rozsahu: diaľkové ovládanie pevných trakčných zariadení, vonkajšie osvetlenie, inštalácia budov, – montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba elektrických zariadení nad 1000 V v rozsahu: vedenie, vrátane zariadení pre prepájanie dráhového zabezpečovacieho zariadenia, transformovne VN/NN, – inžinierska činnosť vo výstavbe, – výroba oceľových konštrukcií, – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností, – uskutočňovanie stavieb a ich zmien, – výroba elektrických rozvádzačov do 1000 V, – projektovanie elektrických zariadení, – montáž, oprava, údržba, revízie elektrických zariadení bez obmedzenia napätia a bleskozvodov v objektoch tr. B, – poradenská činnosť v predmete podnikania, – ubytovacie služby v rozsahu voľných živností

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	164	152
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	163	159
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 2022 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 2021

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 05.09.2022.

ELTRA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(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 2022 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. Spoločnosť ELTRA, s.r.o. kriticky monitoruje a vyhodnocuje dopady sankčných opatrení a prijíma zodpovedajúce opatrenia tak, aby bola schopná odstrániť alebo maximálne zmierniť všetky finančné i nefinančné dopady, ktoré by mohli z uvedených príčin vzniknúť.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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.
- 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

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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.

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 nevyužitú daňovú 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,

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

- 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 trhovú cenu 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 nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

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 oceňujú metódou vlastného imania, kedy sa hodnota investície ku dňu zostavenia účtovnej závierky upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade, že podiel spoločnosti na vlastnom imaní inej spoločnosti je nula alebo menej ako nula, podiel na základnom imaní sa ocení nulou.

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.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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 2022

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 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
Oprávky								
K 1. januára 2022	-	17 687	-	-	951	-	-	18 638
Prírastky	-	4 359	-	-	-	-	-	4 359
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	22 046	-	-	951	-	-	22 997
Opravná položka								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. januára 2022	-	434	-	-	-	-	-	434
K 31. decembru 2022	-	18 565	-	-	-	-	-	18 565

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

31. december 2021

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	16 177	-	-	951	-	-	17 128
Prírastky	-	-	-	-	-	1 944	-	1944
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	1 944	-	-	-	(1 944)	-	-
K 31. decembru 2021	-	18 121	-	-	951	-	-	19 072
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	16 177	-	-	951	-	-	17 128
Prírastky	-	1510	-	-	-	-	-	1510
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	17 687	-	-	951	-	-	18 638
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	434	-	-	-	-	-	434

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

31. december 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
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
Oprávky									
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
Opravná položka									
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
Zostatková cena									
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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2021

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2021	1 229 641	4 960 061	6 212 945	-	-	-	4 477 804	54 231	16 934 682
Prírastky	-	-	-	-	-	-	820 867	-	820 867
Úbytky	-	-	(117 404)	-	-	-	-	(54 231)	(171 635)
Presuny	1 500	363	819 004	-	-	-	(820 867)	-	-
K 31. decembru 2021	1 231 141	4 960 424	6 914 545	-	-	-	4 477 804	-	17 583 914
Oprávky									
K 1. januára 2021	-	1 262 102	5 167 987	-	-	-	-	-	6 430 089
Prírastky	-	237 209	441 463	-	-	-	-	-	678 672
Úbytky	-	-	(117 404)	-	-	-	-	-	(117 404)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	1 499 311	5 492 046	-	-	-	-	-	6 991 357
Opravná položka									
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	1 810 973	-	1 810 973
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	1 810 973	-	1 810 973
Zostatková cena									
K 1. januára 2021	1 229 641	3 697 959	1 044 958	-	-	-	2 666 831	54 231	8 693 620
K 31. decembru 2021	1 231 141	3 461 113	1 422 499	-	-	-	2 666 831	-	8 781 584

Presuny obstarávaného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 094)

	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Opravná položka k nadobudnutému majetku	1 810 973	-	(971 923)	-	839 050
Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	1 810 973		(971 923)	-	839 050

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.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2022	31.12.2021
	Zostatková hodnota	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 025 747	7 281 815
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 2022

	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
Prvotné ocenenie												
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
Opravná položka												
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2021

	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
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2021	1 120 000	-	-	12 000 000	-	-	-	-	-	-	-	13 120 000
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	(2 790 000)	-	-	-	-	-	-	-	(2 790 000)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	1 120 000	-	-	9 210 000	-	-	-	-	-	-	-	10 330 000
Opravná položka												
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2021	1 120 000	-	-	12 000 000	-	-	-	-	-	-	-	13 120 000
K 31. decembru 2021	1 120 000	-	-	9 210 000	-	-	-	-	-	-	-	10 330 000

V roku 2019 Spoločnosť kúpila 80%-ný obchodný podiel v spoločnosti EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o., ktorý mala vo vlastníctve aj k 31.12.2022.

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%	1 400 027	15 958	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	-	-	-	-	-
Spolu					1 120 000

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

Spoločnosť	Suma	Opravná položka	Úroková sadzba	Úrok za rok	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
	EUR						v r. 2022	po r. 2022
EP Industries, a.s.	6 400 000	-	*	203 797	31.3.2025	-	-	6 400 000
Celkom	6 400 000	-		203 797			-	6 400 000

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

2.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým finančným majetkom

Položka	31.12.2022
	Obstarávacia 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 2022

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

3. Zásoby3.1 Prehľad o opravných položkách k zásobám podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	52 993	-	(1 189)	-	51 804
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	52 993	-	(1 189)	-	51 804

Časť opravnej položky k zásobám bola odúčtovaná vo výške 1 189 EUR z dôvodu poklesu zásob s nízkou obrátkovosťou v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3.2 Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Položka	31.12.2022 Obstarávacia cena
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 919 979
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 4 919 979 EUR. Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke zásoby, s ktorými má obmedzené právo nakladania.

4. Zákazková výroba4.1 Zákazková výroba

Položka	2022	2021	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	35 433 973	25 103 153	69 755 559
Náklady na zákazkovú výrobu	(26 946 687)	(18 065 071)	(47 703 563)
Hrubý zisk/strata	8 487 286	7 038 082	22 051 996

Hodnota zákazkovej výroby	2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	34 969 545	67 307 176
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	464 429	2 323 253
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	648 961	2 252 911

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 2022

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

5. Pohľadávky

5.1 Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
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
Spolu krátkodobé pohľadávky	19 003 438	1 115 387	20 118 825

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 954 663	-	4 954 663
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 123 930	-	2 123 930
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	1 857 116	-	1 857 116
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	815 601	-	815 601
Iné pohľadávky	7 929	-	7 929
Spolu krátkodobé pohľadávky	9 759 239	-	9 759 239

5.2 Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
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	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	-	-	-	-	-

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam v závislosti od ich vekovej štruktúry. K 31.12.2022 neboli účtované žiadne opravné položky k pohľadávkam.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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	18 882 043	8 895 849
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 18 882 043 EUR.

6. Finančné účty

6.1 Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Položka	2022	2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	21 161	19 490
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 086 977	2 007 085
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 108 138	2 026 575

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	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 075 962	2 038 873
<i>Odpočítateľné</i>	1 075 962	2 038 873
<i>Zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	53 730	87 940
<i>Odpočítateľné</i>	53 730	87 940
<i>Zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	237 235	446 631
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	(209 396)	4 119
<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	2022	2021
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 odloženej daňovej pohľadávky, 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 2022

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

7. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé	60 375	96 024
z toho:		
Stavebno-montážne poistenie	60 375	91 875
Služby	-	4 149
Náklady budúcich období krátkodobé	73 156	65 381
z toho:		
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	9 153	8 880
Komplexné poistenie podnikateľov	8 561	4 486
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu	3 427	3 915
Havarijné poistenie vozidiel	2 995	2 345
Stavebno-montážne poistenie	31 500	31 500
Služby	9 250	6 954
Ostatné	8 270	7 301
Príjmy budúcich období dlhodobé	463 649	-
z toho:		
Vysporiadanie vzťahov v združení	463 649	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	597 180	161 405

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	4 336 496
Rozdelenie účtovného zisku	2021
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	4 336 496
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	4 336 496

1.3 Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2022

O vysporiadaní zisku za rok 2022 rozhodne Valné zhromaždenie. Konatelia Spoločnosti predkladajú na Valné zhromaždenie nasledovný návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za r. 2022:

Zisk po zdanení roku 2022	6 527 581
Preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	6 527 581

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

31. december 2022

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
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
Daňové priznanie PO	-	4 500	-	-	4 500
Rezerva na nevyplatené odmeny	-	-	-	-	-

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

31. december 2021

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	157 033	175 856	157 033	-	175 856
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	116 494	130 570	116 494	-	130 570
Odvozy na nevyčerpané dovolenky	40 539	45 286	40 539	-	45 286
Ostatné krátkodobé rezervy	8 050	14 084	8 050	-	14 084
z toho:					
Rezerva na stratovú zákazku	-	-	-	-	-
Súdne spory	-	-	-	-	-
Audit účtovnej závierky	8 050	14 084	8 050	-	14 084
Rezerva na nevyplatené odmeny	-	-	-	-	-

Predpoklad použitia krátkodobých rezerv je v roku 2022. V prípade, že nenastanú skutočnosti, z dôvodu ktorých boli rezervy tvorené, budú tieto rezervy zrušené.

3. Závazky

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

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
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	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	1 039 041	-	1 039 041
Krátkodobé záväzky			
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
Krátkodobé záväzky spolu	13 425 995	233 493	13 659 488

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 064 023	-	1 064 023
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	1 250	-	1 250
Záväzky zo sociálneho fondu	18 328	-	18 328
Odložený daňový záväzok	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	1 083 601	-	1 083 601
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	4 702 114	970 589	5 672 703
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	751 218	(65)	751 153
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	197 969	-	197 969
Záväzky zo sociálneho poistenia	110 930	-	110 930
Daňové záväzky a dotácie	28 964	-	28 964
Iné záväzky	69 993	-	69 993
Krátkodobé záväzky spolu	5 861 188	970 524	6 831 712

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

	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 328	21 717
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 944	18 731
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	26 944	18 731
Čerpanie sociálneho fondu	25 924	22 120
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 348	18 328

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 31.12.2022 (v príslušnej mene)	K 31.12.2022 (v eurách)	K 31.12.2021 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery	EUR	*	30.12.2024	8 320 000	8 320 000	10 240 000
Krátkodobé bankové úvery	EUR	*	30.12.2024	8 625 364	8 625 364	5 012 368

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

6. **Časové rozlíšenie**

Položka	2022	2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	257 140	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	257 140	-

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

Spoločnosť v roku 2022 a 2021 nemala záväzky z finančného prenájmu.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Vlastné								
výrobky	1 057 503	594 667	422 661	851 806	-	-	1 480 164	1 446 473
Služby	23 200 853	11 305 223	14 733 724	16 310 397	-	-	37 934 577	27 615 620
Tovar	31 260	-	-	27 855	-	-	31 260	27 855
Spolu	24 289 616	11 899 890	15 156 385	17 190 058	-	-	39 446 001	29 089 948

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021		2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-		-	-
Výrobky	683 944	409 334	515 008		274 610	(105 674)
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	683 944	409 334	515 008		274 610	(105 674)
Manká a škody	(667)	(885)	(70)		(667)	(885)
Reprezentačné	-	-	-		-	-
Dary	-	-	-		-	-
Iné	-	-	-		-	-
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát	682 392	408 449	514 938		273 943	(106 489)

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

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	13 819	10 016
z toho:		
Aktivácia DHM	13 819	10 016
Aktivácia materiálu	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	939 783	744 959
z toho:		
Tržby z predaja DNM a DHM	3 333	26 271
Tržby z predaja materiálu	822 329	571 650
Ostatné výnosy	114 121	147 038
Finančné výnosy	459 631	487 967
z toho:		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	-	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	103 653	-
Výnosové úroky	203 797	232 815
Kurzové zisky	152 163	255 152
z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 699	60 438
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	18	-

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok**

Položka	2022	2021
Spotreba materiálu	7 347 515	4 718 243
Spotreba energií	91 655	64 034
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Spolu	7 439 170	4 782 277

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

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby	19 651 283	13 837 423
z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 650	17 865
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 650	17 865
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Celková suma osobných nákladov	4 600 142	4 057 040
z toho:		
Mzdy	3 261 312	2 881 885
Ostatné náklady na závislú činnosť	10 800	10 500
Sociálne a zdravotné poistenie	1 170 964	1 029 383
Sociálne zabezpečenie	157 066	135 272
Finančné náklady	607 591	673 866
z toho:		
Náklady na bankové garancie a bank. poplatky	164 283	135 923
Nákladové úroky	316 208	265 301
Kurzové straty	127 100	272 642
z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33 857	150 742

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2022 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%.

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
Teoretická daň	8 246 582	x	x	5 510 077	x	x
Daňovo neuznané náklady	136 119	28 585	0,3	136 105	28 582	0,6
Výnosy nepodliehajúce dani	(1 194 119)	(250 765)	(3,0)	(65 255)	(13 704)	(0,2)
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	x	-	-	x	(1 587)	0,0
Spolu	7 188 582	1 509 602	18,3	5 580 927	1 173 581	21,3
Splatná daň z príjmov	x	1 509 602	x	x	1 177 700	x
Odložená daň z príjmov	x	209 399	x	x	(4 119)	x
Celková daň z príjmov	x	1 719 001	x	x	1 173 581	x

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Prijaté garancie na záručnú dobu	618 734	-

2. Podmienené záväzky

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Z poskytnutých záruk	11 119 606	13 014 128

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 2022	31. december 2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	434 931	374 050

Spoločnosť k 31. decembru 2022 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.

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	
	2022	2021
Elektrizace železnic Praha, a.s.	6 626 570	6 584 489
Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka	1 283 928	2 772 894
EŽP Invest a.s.	69 650	-
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	1 582 671	403 236
Elektrifikace tratí, odštěpný závod	4 792 576	3 924 827
EP ENERGY TRADING, a.s., organizačná zložka	61 394	38 620
EP Industries, a.s.	6 606 935	9 445 882

Spoločnosť voči spriazneným osobám evidovala k 31. decembru 2022 pohľadávky vo výške 465 866 EUR a záväzky vo výške 1 959 035 EUR. K pohľadávkam voči spriazneným osobám neboli vytvorené žiadne opravné položky.

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

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v účtovnej závierke.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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
Neuhrazená 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	-	-	-	-	-

31. december 2021

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12. 2021
	Stav k 1.1. 2021	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	651 209	-	(2 958 005)	4 425 367	2 118 571
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 425 367	4 336 496	-	(4 425 367)	4 336 496
Vyplatené dividendy	-	2 958 005	(2 958 005)	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie FO – podnikateľa	-	-	-	-	-

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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	31.12.2022	31.12.2021
Peniaze	211	21 161	19 490
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	2 086 977	2 007 085
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty spolu		2 108 138	2 026 575
Finančné účty spolu		2 108 138	2 026 575
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 (+/-)	8 246 582	5 510 077
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(398 870)	182 976
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	686 086	661 946
	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 (+/-)	32 573	24 857
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(973 112)	1 570
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(178 635)	(408 748)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(103 653)	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	316 208	265 301
	Úroky účtované do výnosov (-)	(203 797)	(232 815)
	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 (+/-)	(3 333)	(8 034)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	28 793	(121 101)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(6 443 978)	(3 469 514)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(10 432 569)	(896 520)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 783 216	(2 032 919)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(2 794 625)	(540 074)
	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.)	1 403 734	2 223 539
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(316 208)	(265 301)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 498 814)	(1 721 072)
	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	(411 288)	237 166
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(496 085)	(768 581)
	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 (+)	3 333	26 271
	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	2 790 000
	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 poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	203 797	232 815
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	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	2 624 698	2 280 505

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	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 (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 692 996	(1 578 058)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	1 692 996	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(1 578 058)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	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 (-)	(3 824 840)	(2 790 000)
	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 (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(2 131 844)	(4 368 058)
D.	(súčet A+B+C)	81 566	(1 850 387)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 026 575	3 876 962
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 108 138	2 026 575
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	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)	2 108 141	2 026 575