

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 1000V v rozsahu: diaľkové ovládanie pevných trakčných zariadení, vonkajšie osvetlenie, inštalácia budov, – montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba elektrických zariadení nad 1000V 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, – 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	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	114	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	129	107
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 2019 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 2018

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 16. septembra 2019.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť ELTRA, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti EPI Holding, a.s., so sídlom Pařížská 130/26 Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika. Spoločnosť EPI Holding, a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v jej sídle Pařížská 130/26 Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika.

Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu 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. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v jej sídle Pařížská 130/26 Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika.

Spoločnosť ELTRA, s.r.o., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 80-percentným podielom v spoločnosti EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o., so sídlom v Košiciach, Teplárenská 5. Spoločnosť spĺňa podmienky výnimky pre zostavovanie konsolidovanej účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. – par. 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 2019 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. 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, prepravu, montáž, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

- 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 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.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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) Záväzky:
- 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 %.

10. 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,

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

- 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 možnej 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.

11. 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 2019

(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 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	-	16 177	-	-	951	-	-	17 128
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	16 177	-	-	951	-	-	17 128
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	12 351	-	-	951	-	-	13 302
Prírastky	-	3 826	-	-	-	-	-	3 826
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	16 177	-	-	951	-	-	17 128
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2018	-	19 130	-	-	951	-	-	20 081
Prírastky	-	4 500	-	-	-	-	-	4 500
Úbytky	-	(7 453)	-	-	-	-	-	(7 453)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	16 177	-	-	951	-	-	17 128
Oprávky								
K 1. januáru 2018	-	19 130	-	-	951	-	-	20 081
Prírastky	-	674	-	-	-	-	-	674
Úbytky	-	(7 453)	-	-	-	-	-	(7 453)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	12 351	-	-	951	-	-	13 302
Opravná položka								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	3 826	-	-	-	-	-	3 826

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019 (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 2019

	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 2019	1 229 641	4 960 061	5 645 436	-	-	-	4 716 304	-	16 551 442
Prírastky	-	-	-	-	-	-	547 758	499 321	1 047 079
Úbytky	-	-	(301 530)	-	-	-	-	(499 321)	(800 851)
Presuny	-	-	547 758	-	-	-	(547 758)	-	-
K 31. decembru 2019	1 229 641	4 960 061	5 891 664	-	-	-	4 716 304	-	16 797 670
Oprávky									
K 1. januára 2019	-	785 524	5 132 306	-	-	-	-	-	5 917 830
Prírastky	-	238 649	208 404	-	-	-	-	-	447 054
Úbytky	-	-	(301 530)	-	-	-	-	-	(301 530)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	1 024 173	5 039 182	-	-	-	-	-	6 063 354
Opravná položka									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 810 973	-	1 810 973
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	1 810 973	-	1 810 973
Zostatková cena									
K 1. januára 2019	1 229 641	4 174 537	513 130	-	-	-	4 716 304	-	10 633 612
K 31. decembru 2019	1 229 641	3 935 888	852 482	-	-	-	2 905 331	-	8 923 342

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2018

	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 2018	1 229 641	4 960 061	5 691 154	-	-	-	4 676 176	-	16 557 032
Prírastky	-	-	-	-	-	-	109 771	3 249	113 020
Úbytky	-	-	(115 361)	-	-	-	-	(3 249)	(118 610)
Presuny	-	-	69 643	-	-	-	(69 643)	-	-
K 31. decembru 2018	1 229 641	4 960 061	5 645 436	-	-	-	4 716 304	-	16 551 442
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	546 154	5 063 648	-	-	-	-	-	5 609 802
Prírastky	-	239 370	184 018	-	-	-	-	-	423 388
Úbytky	-	-	(115 360)	-	-	-	-	-	(115 360)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	785 524	5 132 306	-	-	-	-	-	5 917 830
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena									
K 1. januára 2018	1 229 641	4 413 907	627 506	-	-	-	4 676 176	-	10 947 230
K 31. decembru 2018	1 229 641	4 174 537	513 130	-	-	-	4 716 304	-	10 633 612

Presuny Obstarávaného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Opravná položka k nadobudnutému majetku	-	1 810 973	-	-	1 810 973
Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	1 810 973	-	-	1 810 973

Spoločnosť v roku 2019 vytvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku určenému na predaj vo výške 1 810 973 EUR z dôvodu zrealizovania účtovného ocenenia s trhovou hodnotou tohto majetku. Trhové ocenenie tohto majetku bolo stanovené na základe znaleckého posudku.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019 (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	31.12.2019	31.12.2018
	Zostatková hodnota	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 202 859	10 535 433
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 2019

	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovými účastníkmi 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 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	12 000 000	-	-	-	-	-	1 120 000	1 120 000	14 240 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 120 000)	(1 120 000)
Presuny	1 120 000	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 120 000)	-	-
K 31. decembru 2019	1 120 000	-	-	12 000 000	-	-	-	-	-	-	-	13 120 000
Opravná položka												
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	1 120 000	-	-	12 000 000	-	-	-	-	-	-	-	13 120 000

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2018

	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovo 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 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka												
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

V roku 2019 Spoločnosť kúpila 80%-ný obchodný podiel v spoločnosti EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.

1.1. 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 %	1 271 930	1 135 768	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 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2.2. 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. 2020	po r. 2020
EP Industries, a.s.	12 000 000	-	*	55 266	31.3.2025	-	-	12 000 000
Celkom	12 000 000	-		55 266			-	12 000 000

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

2.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým finančným majetkom

Položka	31.12.2019
	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 2019

(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 1.1.2019	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	40 598	1 257	-	-	41 855
Nedokončená výroba					
a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	40 598	1 257	-	-	41 855

K zásobám bola vytvorená dodatočná opravná položka vo výške 1 257 EUR z dôvodu mierneho nárastu zásob s nízkou obrátkovosťou v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Položka	31.12.2019
	Obstarávacia cena
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 580 712
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 1 580 712 EUR. Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke zásoby, s ktorými má obmedzené právo nakladania.

4. Zákazková výroba4.1. Zákazková výroba

Položka	2019	2018	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	11 984 136	10 569 809	26 782 795
Náklady na zákazkovú výrobu	(5 977 404)	(6 428 639)	(13 711 494)
Hrubý zisk/strata	6 006 732	4 141 170	13 071 301

Hodnota zákazkovej výroby	2019	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	12 275 647	27 074 268
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	(291 511)	(173 399)
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	109 312	318 583

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 rozpočítaných 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 2019

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

5. Pohľadávky5.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 622 636	111 095	2 733 731
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	240 772	-	240 772
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	198 078	-	198 078
Iné pohľadávky	1 808	-	1 808
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 063 294	111 095	3 174 389

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 288 856	337 135	2 625 991
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 098 197	3 712	1 101 909
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	116 258	-	116 258
Iné pohľadávky	1 560	-	1 560
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 504 871	340 847	3 845 717

5.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	345 503	-	28 986	316 517	-
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	345 503	-	28 986	316 517	-

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam v závislosti od ich vekovej štruktúry. V roku 2019 došlo k zúčtovaniu vytvorenej opravnej položky vo výške 28 986 EUR z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávky, na ktorú bola opravná položka vytvorená. Zároveň došlo k zúčtovaniu opravnej položky k pohľadávkam vo výške 316 517 EUR z dôvodu ich vyradenia z účtovníctva.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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	3 575 243	3 575 243
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 3 575 243 EUR.

6. **Finančné účty**6.1. Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Položka	2019	2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	4 995	10 834
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 464 305	4 501 109
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	279	5 057
Spolu	1 469 579	4 517 000

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	2019	2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 074 460	264 555
<i>Odpočítateľné</i>	2 074 460	264 555
<i>Zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	323 340	276 686
<i>Odpočítateľné</i>	323 340	276 686
<i>Zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	8 036	16 073
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	505 226	117 036
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	388 190	(14 711)
<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	2019	2018
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 2019

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

7. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé	106 562	252 204
Náklady budúcich období krátkodobé	209 145	139 876
z toho:		
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	7 921	7 181
Komplexné poistenie podnikateľov	2 939	3 388
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu	2 426	4 153
Havarijné poistenie vozidiel	1 499	1 904
Ostatné	194 360	123 250
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	4 139	4 139
Spolu	319 846	396 219

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 2018

Položka	2018
Účtovný zisk	3 736 545
Rozdelenie účtovného zisku	2019
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	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 736 545
Iné	-
Spolu	3 736 545

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2019

O vysporiadaní zisku za rok 2019 rozhodne Valné zhromaždenie. Konatelia Spoločnosti predkladajú na Valné zhromaždenie nasledovný návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za r. 2019:

Zisk po zdanení roku 2019	3 708 298
Preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	3 708 298

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2019

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	121 958	102 471	118 266	3 692	102 471
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	90 433	75 984	87 686	2 747	75 984
Odvozy na nevyčerpané dovolenky	31 525	26 487	30 580	945	26 487
Ostatné krátkodobé rezervy	273 053	16 326	9 000	-	280 379
z toho:					
Rezerva na stratovú zákazku	-	-	-	-	-
Súdne spory	264 053	-	-	-	264 053
Audit účtovnej závierky	9 000	12 000	9 000	-	12 000
Rezerva na nevyplatené odmeny	-	4 326	-	-	4 326

31. december 2018

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018
	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	86 761	121 958	80 541	6 220	121 958
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	64 276	90 433	59 730	4 546	90 433
Odvozy na nevyčerpané dovolenky	22 485	31 525	20 811	1 674	31 525
Ostatné krátkodobé rezervy	273 053	9 000	9 000	-	273 053
z toho:					
Rezerva na stratovú zákazku	-	-	-	-	-
Súdne spory	264 053	-	-	-	264 053
Audit účtovnej závierky	9 000	9 000	9 000	-	9 000

Predpoklad použitia krátkodobých rezerv je v roku 2020. V prípade, že nenastanú skutočnosti, z dôvodu ktorých boli rezervy tvorené, budú tieto rezervy zrušené.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	19 649	-	19 649
Dlhodobé prijaté preddavky	1 250	-	1 250
Záväzky zo sociálneho fondu	28 553	-	28 553
Odložený daňový záväzok	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	49 452	-	49 452
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 755 080	29 615	1 784 695
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	475 398	-	475 398
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	291 511	-	291 511
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	152 910	-	152 910
Záväzky zo sociálneho poistenia	91 312	-	91 312
Daňové záväzky a dotácie	463 919	-	463 919
Iné záväzky	520	-	520
Krátkodobé záväzky spolu	3 230 650	29 615	3 260 265

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	1 250	-	1 250
Záväzky zo sociálneho fondu	34 381	-	34 381
Odložený daňový záväzok	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	35 631	-	35 631
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	2 717 234	5 500	2 722 734
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	352 466	194 986	547 452
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	4 907	-	4 907
Čistá hodnota zákazky	1 241 340	-	1 241 340
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	118 447	-	118 447
Záväzky zo sociálneho poistenia	77 542	-	77 542
Daňové záväzky a dotácie	816 774	-	816 774
Iné záväzky	375	-	375
Krátkodobé záväzky spolu	5 329 085	200 486	5 529 571

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	34 381	39 797
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 140	9 074
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	11 140	9 074
Čerpanie sociálneho fondu	16 968	14 490
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 553	34 381

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 31.12.2019 (v príslušnej mene)	K 31.12.2019 (v eurách)	K 31.12.2018 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery	EUR	*	30.12.2024	14 080 000	14 080 000	1 333 333
Krátkodobé bankové úvery	EUR	*	30.12.2024	1 920 000	1 920 000	1 333 333

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

6. **Časové rozlíšenie**

Položka	2019	2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	7 160	4 385
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	7 160	4 385

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

Spoločnosť v roku 2019 a 2018 nemala záväzky z finančného prenájmu.

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		Zahraníčie (EÚ)		Zahraníčie (mimo EÚ)		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Vlastné výrobky	1 273 015	1 018 056	721 859	442 230	-	-	1 994 874	1 460 286
Služby	13 029 666	12 096 756	2 821 289	3 602 257	-	-	15 850 955	15 699 013
Tovar	1 108 182	872 281	-	-	-	-	1 108 182	872 281
Spolu	15 410 863	13 987 093	3 543 148	4 044 487	-	-	18 954 011	18 031 580

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	559 427	474 821	441 636	84 606	33 185
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	559 427	474 821	441 636	84 606	33 185
Manká a škody	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát	559 427	474 821	441 636	84 606	33 185

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

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	40 128
z toho:		
Aktivácia DHM	-	40 128
Aktivácia materiálu	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	203 116	257 584
z toho:		
Tržby z predaja DNM a DHM	160 368	145 345
Ostatné výnosy	42 748	112 239
Finančné výnosy	106 280	49 181
z toho:		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	-	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Výnosové úroky	55 266	-
Kurzové zisky	51 014	45 042
z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50 690	318
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-	4 139

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok

Položka	2019	2018
Spotreba materiálu	2 991 658	3 268 255
Spotreba energií	55 374	51 357
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Spolu	3 047 032	3 319 612

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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

Položka	2019	2018
Služby spolu	4 971 832	6 221 967
z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 067	8 051
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 067	8 051
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 959 765	6 213 916
Subdodávky	4 159 138	5 682 119
Nájomné	92 938	84 011
Náklady na prepravu	44 849	17 612
Telekomunikačné a poštovné služby	14 145	20 625
Cestovné	213 356	177 980
Náklady na právne služby	11 653	45 431
Náklady na daňové poradenstvo	3 597	10 428
Opravy a udržiavanie	110 395	73 313
Náklady na reklamu a reprezentáciu	14 714	19 222
Mýtné a diaľničné poplatky	20 095	17 284
Poradenské služby	187 395	1 550
Ostatné	87 490	65 891
Osobné náklady:	3 144 561	2 566 729
z toho:		
Mzdy	2 240 001	1 820 058
Ostatné náklady na závislú činnosť	10 800	10 800
Sociálne a zdravotné poistenie	805 643	665 426
Sociálne zabezpečenie	88 117	70 445
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti (r. 26)	64 914	64 744
z toho:		
Odpis pohľadávok	-	-
Dary	500	8 500
Pokuty a penále	2 016	3 599
Poistenie majetku	27 193	26 982
Komplexné poistenie podnikateľov	16 689	19 475
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu	14 234	2 949
Tvorba / (rozpustenie) rezervy na straty zo zákazkovej výroby	-	-
Manká a škody	-	227
Ostatné	4 282	3 012
Finančné náklady (r. 45)	215 948	134 345
z toho:		
Náklady na bankové garancie a bank. poplatky	14 054	11 076
Nákladové úroky	147 038	66 908
Kurzové straty	54 856	56 361
z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52 477	54 670

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019 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 21 %, ktorá je platná od 1. januára 2017.

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
Teoretická daň	4 739 537	x	x	4 816 987	x	x
Daňovo neuznané náklady	x	995 303	21,0	x	1 011 567	21,0
Výnosy nepodliehajúce dani	111 043	23 319	0,5	188 734	39 634	0,5
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	(24 166)	(5 075)	(0,1)	(41 208)	(8 654)	(0,2)
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	x	(2 880)	(0,1)
Iné (daň zaplatená v zahraničí)	-	-	-	x	40 775	0,3
Spolu	4 826 414	1 031 239	21,8	4 964 513	1 080 442	21,5
Splatná daň z príjmov	x	1 419 429	x	x	1 065 731	x
Odložená daň z príjmov	x	(388 190)	x	x	14 711	x
Celková daň z príjmov	x	1 031 239	x	x	1 080 442	x

V roku 2019 bola umorená 1/4 daňovej straty vykázananej v roku 2016 a to vo výške 8 036 EUR. V roku 2019 bol základ dane z príjmov právnických osôb znížený o sumu 17 692 EUR, ktorá bola zaplatená ako daň z príjmov v Českej republike.

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

Položka	31. december 2019	31. december 2018
Prijaté garancie na záručnú dobu	211 647	211 647

2. Podmienené záväzky

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 2019	31. december 2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	264 779	182 199

Spoločnosť k 31. decembru 2019 účtovala na podsúvahových účtoch o vlastných výrobkoch prislúchajúcich na existujúce stavby v súlade s platnými účtovnými predpismi vzťahujúcimi sa k účtovaniu zákazkovej výroby.

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 2019

(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	Kód obchodného vzťahu	Druh obchodného vzťahu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v EUR	
			2019	2018
Elektrizace železnic Praha, a.s.	01	Nakúpené zásoby	316 835	315 429
Elektrizace železnic Praha, a.s.	02	Prijaté služby	39 508	96 955
Elektrizace železnic Praha, a.s.	04	Predané zásoby	721 859	444 327
Elektrizace železnic Praha, a.s.	05	Poskytnuté služby	7 338	6 040
Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka	02	Prijaté služby	38 211	500 261
Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka	04	Predané zásoby	52 905	11 216
Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka	05	Poskytnuté služby	980 530	2 730 555
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	02	Prijaté služby	324 796	-
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	03	Predaný majetok	9 917	-
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	04	Predané zásoby	2 385	-
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	05	Poskytnuté služby	9 032	-
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	07	Postúpenie pohľadávok	354 838	-
EP ENERGY TRADING, a.s., organizačná zložka	02	Prijaté služby	35 967	32 301
Energetický a priemyslový holding, a. s.	02	Prijaté služby	-	3 156
EP Industries, a.s.	02	Prijaté služby	2 501	834
EP Industries, a.s.	05	Poskytnuté služby	18 621	-
EP Industries, a.s.	06	Poskytnuté úvery	12 000 000	-

Legenda:

01 – Nakúpené zásoby

05 – Poskytnuté služby

02 – Prijaté služby

06 – Poskytnuté úvery

03 – Predaný majetok

07 – Postúpenie pohľadávok

04 – Predané zásoby

Spoločnosť evidovala k 31. decembru 2019 voči spriazneným osobám pohľadávky vo výške 727 932 EUR a záväzky vo výške 475 398 EUR. K pohľadávkam voči spriazneným osobám neboli vytvorené žiadne opravné položky.

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

Dňa 11. marca 2020 vyhlásila WHO stav pandémie, poukazujúc na šírenie koronavírusu, ktorý postihol chorobou COVID-19 cez 200 000 ľudí vo viac ako 119 krajinách. V súčasnej situácii ešte nie je možné predikovať dopady tejto pandémie na jednotlivé druhy priemyslu. Môžeme však s určitosťou konštatovať, že negatívne dopady budú pociťovať všetky sektory a to nielen v Európe, ale celosvetovo.

Spoločnosť ELTRA, s.r.o. realizuje všetky opatrenia, aby minimalizovala dopady tejto pandémie na svoje podnikanie a v prvom rade zaručila adekvátnu ochranu svojich zamestnancov. Spoločnosť zabezpečila dostatočné množstvo ochranných pomôcok (rúška, respirátory, dezinfekčné prostriedky,...) a rovnako realizovala množstvo organizačných opatrení, aby minimalizovala identifikované riziká.

Spoločnosť ELTRA, s.r.o. je zároveň v intenzívnom kontakte so svojimi zákazníkmi a dodávateľmi tak, aby zabezpečila plynulosť svojej prevádzky. V súčasnosti spoločnosť nezaznamenala pokles dopytu po svojich službách a výrobkoch.

Vzhľadom na to, že v súčasnosti nevieme určiť dobu trvania reštrikčných opatrení, je ťažké predikovať vývoj situácie a nemožno vylúčiť, že predlžovanie týchto opatrení môže mať vplyv na objem výkonov v ďalších mesiacoch.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12. 2019
	Stav k 1.1. 2019	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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 454 419	-	-	(1 453 755)	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 960 909	-	(2 763 455)	1 453 755	651 209
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 736 545	3 708 298	(3 736 545)	-	3 708 298
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie FO – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2018

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12. 2018
	Stav k 1.1. 2018	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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 454 419	-	-	-	1 454 419
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 354 165	-	-	(3 354 165)	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 984 368	-	(11 000 000)	3 976 541	1 960 909
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 216 377	3 736 545	(594 000)	(622 377)	3 736 545
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie FO – podnikateľa	-	-	-	-	-

Úbytok vo výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 3 736 545 EUR v roku 2019 súvisí s výplatou zisku spoločníkovi na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2018.

Úbytok vo výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 594 000 EUR v roku 2018 súvisí s výplatou zisku spoločníkovi na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2017.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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	31.12.2019	31.12.2018
Peniaze	211	4 995	10 834
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	1 464 584	4 506 166
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty spolu		1 469 579	4 517 000
Finančné účty spolu		1 469 579	4 517 000
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 (+/-)	4 739 537	4 816 987
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 991 631	87 397
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	450 666	424 063
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(12 161)	35 197
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 466 727	(25 068)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	79 148	(379 691)
	Úroky účtované do nákladov (+)	95 711	48 469
	Úroky účtované do výnosov (-)	(55 266)	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(33 194)	(15 800)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	227
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 152 113)	2 886 690
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	812 000	661 737
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 889 899)	2 589 529
	Zmena stavu zásob (-/+)	(74 214)	(364 576)
	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.)	5 579 055	7 791 073
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(95 711)	(48 469)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 780 108)	(249 600)
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 703 236	7 493 004
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(547 757)	(114 271)
	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 (-)	(1 120 000)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	33 408	15 800
	Výdavky na dlhodobé pozisky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(12 000 000)	-
	Prijaté úroky (+)	55 266	-
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	(13 579 083)	(98 471)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	13 328 426	2 671 573
	Príjmy z úverov (+)	16 000 000	2 666 667
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(2 666 667)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	4 907
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(4 907)	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(6 500 000)	(11 594 000)
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 828 426	(8 922 427)
D.	Cisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(3 047 421)	(1 527 894)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 517 000	6 044 894
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 469 579	4 517 000
G.	Kurzové rozdiely vycislené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dnu, ku ktoremu 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)	1 469 579	4 517 000