

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

9Poznámka:

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	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	152	135
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	159	141
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 2021 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 2020

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 26.08.2021.

ELTRA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(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, 2nd 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-ELEKTROSYSTÉMY 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 2021 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 11.3.2020 vyhlásila WHO stav pandémie, poukazujúc na šírenie koronavírusu COVID-19, ktorá pretrvávala a ovplyvňovala aj celý rok 2021. 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.

Z udalostí súvisiacich s COVID-19 ani dopadov doposiaľ známych sankčných opatrení voči Ruskej federácii a v ďalších dotknutých krajinách zavedených v nadväznosti na začatie invázie ruských

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

ozbrojených síl na Ukrajinu dňa 24.2.2022 nevyplývajú pre Spoločnosť žiadne neistoty, ktoré by zásadným spôsobom spochybňovali schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti.

V súlade s požiadavkami na zverejnenie, Spoločnosť pri analyzovaní aký vplyv môže mať celosvetová pandémia COVID-19 alebo doposiaľ známe sankčné opatrenia voči Ruskej federácii na jej účtovnú závierku, starostlivo zvážila svoje špecifické podmienky a rizikové faktory. Na základe vyhodnotenia neboli identifikované žiadne významné vplyvy na účtovnú závierku roku 2021.

Vzhľadom na to, že v súčasnosti nevieme určiť dobu trvania reštrikčných resp. sankčných opatrení, je ťažké predikovať ďalší vývoj situácie. Vedenie Spoločnosti bude i naďalej kriticky monitorovať a vyhodnocovať dopady a prijímať zodpovedajúce opatrenia tak, aby bolo schopné odstrániť alebo maximálne zmierniť všetky finančné i nefinančné dopady, ktoré môžu vzniknúť.

Vzhľadom na to, že v súčasnosti nevieme určiť dobu trvania reštrikčných opatrení ani ich rozsah, je ťažké predikovať ďalší vývoj situácie a nemožno vylúčiť, že tieto opatrenia môžu mať vplyv na objem výkonov v ďalších mesiacoch.

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, prepravu, 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.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

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

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

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

i) Pohľadávky:

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

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

j) Finančný majetok

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

k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

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 %.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní a do 720 dní vo výške 25 %, nad 720 dní a do 1080 dní vo výške 75 % a k zásobám bez obratu nad 1080 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám, ak budúce ekonomické úžitky z nich sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých 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 %
Kolajové 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.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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.

4. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2021 Spoločnosť zistila a opravila chybu týkajúcu sa roku 2020, ktorá spočívala v zaúčtovaní nákladov v roku 2021, ktoré časovo súviseli s účtovným obdobím roku 2020. Spoločnosť v účtovnom období roku 2021 odúčtovala tieto náklady vo výške 168 005,89 EUR / 4 275 917,79 Kč. V dôsledku opravy sa znížil vlastný kapitál o 168 005,89 EUR čo je v bežnom účtovnom období uvedené v súvahe v riadku „A.VII.1. Nerozdelený zisk minulých rokov“.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 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	-	-	-	-	-	-	-	-

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2020	-	16 177	-	-	951	-	-	17 128
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	16 177	-	-	951	-	-	17 128
Oprávky								
K 1. januáru 2020	-	16 177	-	-	951	-	-	17 128
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	16 177	-	-	951	-	-	17 128
Opravná položka								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021 (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 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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2020

	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 2020	1 229 641	4 960 061	5 891 664	-	-	-	4 716 304	-	16 797 670
Prírastky	-	-	-	-	-	-	477 753	54 231	531 984
Úbytky	-	-	(156 472)	-	-	-	(238 500)	-	(394 972)
Presuny	-	-	477 753	-	-	-	(477 753)	-	-
K 31. decembru 2020	1 229 641	4 960 061	6 212 945	-	-	-	4 477 804	54 231	16 934 682
Oprávky									
K 1. januára 2020	-	1 024 173	5 039 182	-	-	-	-	-	6 063 355
Prírastky	-	237 929	285 277	-	-	-	-	-	523 206
Úbytky	-	-	(156 472)	-	-	-	-	-	(156 472)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	1 262 102	5 167 987	-	-	-	-	-	6 430 089
Opravná položka									
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 810 973	-	1 810 973
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	1 810 973	-	1 810 973
Zostatková cena									
K 1. januára 2020	1 229 641	3 935 888	852 482	-	-	-	2 905 311	-	8 923 342
K 31. decembru 2020	1 229 641	3 697 959	1 044 958	-	-	-	2 666 831	54 231	8 693 620

Presuny obstarávaného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 094)

	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
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 zreálnenia účtovného ocenenia s trhovou hodnotou tohto majetku. Trhové ocenenie tohto majetku bolo stanovené na základe znaleckého posudku. V roku 2021 bola opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku určenému na predaj posúdená a ponechaná v rovnakej výške.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021 (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	31.12.2021	31.12.2020
	Zostatková hodnota	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 281 815	7 516 079
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 2021

	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 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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2020

	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 2020	1 120 000	-	-	12 000 000	-	-	-	-	-	-	-	13 120 000
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	1 120 000	-	-	12 000 000	-	-	-	-	-	-	-	13 120 000
Opravná položka												
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2020	1 120 000	-	-	12 000 000	-	-	-	-	-	-	-	13 120 000
K 31. decembru 2020	1 120 000	-	-	12 000 000	-	-	-	-	-	-	-	13 120 000

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

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%	1 513 635	129 566	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 2021 (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. 2021	po r. 2021
EP Industries, a.s.	9 210 000	-	*	232 815	31.3.2025	-	-	9 210 000
Celkom	9 210 000	-		232 815			-	9 210 000

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

2.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým finančným majetkom

Položka	31.12.2021
	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 2021

(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 1.1.2021	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	51 423	1 570	-	-	52 993
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	51 423	1 570	-	-	52 993

K zásobám bola vytvorená dodatočná opravná položka vo výške 1 570 EUR z dôvodu nárastu zásob s nízkou obrátkovosťou v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3.2 Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Položka	31.12.2021 Obstarávacia cena
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 124 165
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 2 124 165 EUR. Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke zásoby, s ktorými má obmedzené právo nakladania.

4. Zákazková výroba4.1 Zákazková výroba

Položka	2021	2020	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	25 103 153	42 804 386	82 776 747
Náklady na zákazkovú výrobu	(18 065 071)	(35 444 571)	(56 850 577)
Hrubý zisk/strata	7 038 082	7 359 815	25 926 170

Hodnota zákazkovej výroby	2021	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	23 573 066	80 915 361
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 530 087	1 861 386
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	810 580	1 767 368

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 2021

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

5. Pohľadávky

5.1 Veková štruktúra pohľadávok

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	9 720 933	-	9 720 933

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 127 680	284 712	7 412 392
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 013 189	133 906	1 147 095
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	327 029	-	327 029
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	158 598	-	158 598
Iné pohľadávky	4 003	-	4 003
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 630 499	418 618	9 049 117

5.2 Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
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 31.12.2021 neboli účtované žiadne opravné položky k pohľadávkam.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

5.3 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	8 895 849	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 8 895 849 EUR.

6. Finančné účty

6.1 Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Položka	2021	2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	19 490	22 792
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 007 085	3 854 170
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 026 575	3 876 962

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	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 038 873	2 064 459
<i>Odpočítateľné</i>	2 038 873	2 064 459
<i>Zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	87 940	42 739
<i>Odpočítateľné</i>	87 940	42 739
<i>Zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	446 631	442 512
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	4 119	(62 714)
<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	2021	2020
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 2021

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

7. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé	96 024	-
z toho:		
Stavebno-montážne poistenie	91 875	-
Služby	4 149	-
Náklady budúcich období krátkodobé	65 381	140 155
z toho:		
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	8 880	8 333
Komplexné poistenie podnikateľov	4 486	4 486
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu	3 915	3 691
Havarijné poistenie vozidiel	2 345	2 122
Stavebno-montážne poistenie	31 500	-
Služby	6 954	114 408
Ostatné	7 301	7 115
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	161 405	140 155

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 2020

Položka	2020
Účtovný zisk	4 425 367
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	4 425 367
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	4 425 367

1.3 Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

O vysporiadaní zisku za rok 2021 rozhodne Valné zhromaždenie. Konatelia Spoločnosti predkladajú na Valné zhromaždenie nasledovný návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za r. 2021:

Zisk po zdanení roku 2021	4 336 496
Preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	4 336 496

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

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
Odvody 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	-	-	-	-	-

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020
	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	102 471	172 079	117 517	-	157 033
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	75 984	127 777	87 267	-	116 494
Odvozy na nevyčerpané dovolenky	26 487	44 302	30 250	-	40 539
Ostatné krátkodobé rezervy	280 379	8 050	41 879	238 500	8 050
z toho:					
Rezerva na stratovú zákazku	-	-	-	-	-
Súdne spory	264 053	-	25 553	238 500	-
Audit účtovnej závierky	12 000	8 050	12 000	-	8 050
Rezerva na nevyplatené odmeny	4 326	-	4 326	-	-

Predpoklad použitia krátkodobých rezerv je v roku 2021. V prípade, že nenastanú skutočnosti, z dôvodu ktorých boli rezervy tvorené, budú tieto rezervy zrušené.

3. Záväzky

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

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 064 023	-	1 064 023
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	5 643 967	28 736	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	6 803 041	28 671	6 831 712

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	786 186	-	786 186
Dlhodobé prijaté preddavky	1 250	-	1 250
Záväzky zo sociálneho fondu	21 717	-	21 717
Odložený daňový záväzok	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	809 153	-	809 153
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	6 717 576	1 192 922	7 910 498
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	881 228	-	881 228
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	168 113	-	168 113
Záväzky zo sociálneho poistenia	108 549	-	108 549
Daňové záväzky a dotácie	57 942	-	57 942
Iné záväzky	999	-	999
Krátkodobé záväzky spolu	7 934 407	1 192 922	9 127 329

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

	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 717	28 553
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 731	12 765
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	18 731	12 765
Čerpanie sociálneho fondu	22 120	19 601
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 328	21 717

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 31.12.2021 (v príslušnej mene)	K 31.12.2021 (v eurách)	K 31.12.2020 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery	EUR	*	30.12.2024	10 240 000	10 240 000	12 160 000
Krátkodobé bankové úvery	EUR	*	30.12.2024	5 012 368	5 012 368	4 670 426

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

6. Časové rozlíšenie

Položka	2021	2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	387 498
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	-	387 498

7. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť v roku 2021 a 2020 nemala záväzky z finančného prenájmu.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Vlastné výrobky	594 667	1 149 109	851 806	732 042	-	-	1 446 473	1 881 151
Služby	11 305 223	12 294 107	16 310 397	31 282 321	-	-	27 615 620	43 576 428
Tovar	-	865 741	27 855	-	-	-	27 855	865 741
Spolu	11 899 890	14 308 957	17 190 058	32 014 363	-	-	29 089 948	46 323 320

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020		2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-		-	-
Výrobky	409 334	515 008	559 427		(105 604)	(44 419)
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	409 334	515 008	559 427		(105 604)	(44 419)
Manká a škody	(885)	(70)	-		(885)	(70)
Reprezentačné	-	-	-		-	-
Dary	-	-	-		-	-
Iné	-	-	-		-	-
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát	408 449	514 938	559 427		(106 489)	(44 489)

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

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
z toho:		
Aktivácia DHM	10 016	-
Aktivácia materiálu	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	744 959	338 887
z toho:		
Tržby z predaja DNM a DHM	26 271	19 017
Tržby z predaja materiálu	571 650	76 327
Ostatné výnosy	147 038	243 543
Finančné výnosy	487 967	921 037
z toho:		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	-	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Výnosové úroky	232 815	240 658
Kurzové zisky	255 152	680 379
z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60 438	679 104
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-	-

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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	2021	2020
Spotreba materiálu	4 718 243	3 692 787
Spotreba energií	64 034	60 170
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	40
Spolu	4 782 277	3 752 997

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

Položka	2021	2020
Služby spolu	13 837 423	32 162 404
z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 865	11 647
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 865	11 647
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	13 819 558	32 150 757
Subdodávky	11 920 440	31 101 398
Nájomné	233 689	152 110
Náklady na prepravu	61 580	56 142
Telekomunikačné a poštovné služby	17 621	18 310
Cestovné a ubytovanie	322 457	301 415
Náklady na právne služby	304 010	9 144
Náklady na daňové poradenstvo	3 178	4 496
Opravy a udržiavanie	440 416	110 561
Náklady na reklamu a reprezentáciu	40 060	27 455
Mýtné a diaľničné poplatky	20 723	17 632
Poradenské služby	243 509	206 849
Ostatné	211 875	145 245
Osobné náklady:	4 057 040	3 606 647
z toho:		
Mzdy	2 881 885	2 535 973
Ostatné náklady na závislú činnosť	10 500	10 800
Sociálne a zdravotné poistenie	1 029 383	924 810
Sociálne zabezpečenie	135 272	135 064
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti (r. 26)	105 610	77 020
z toho:		
Odpis pohľadávok	-	-
Dary	5 000	1 000
Pokuty a penále	87	1 193
Poistenie majetku	59 302	37 717
Komplexné poistenie podnikateľov	16 059	16 246
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu	11 953	11 094
Tvorba / (rozpušenie) rezervy na straty zo zákazkovej výroby	-	-
Manká a škody	2 665	70
Ostatné	10 544	9 700
Finančné náklady (r. 45)	673 866	1 072 302
z toho:		
Náklady na bankové garancie a bank. poplatky	135 923	112 365
Nákladové úroky	265 301	276 921
Kurzové straty	272 642	683 015
z toho:		
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>150 742</i>	<i>680 801</i>

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 2021 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%.

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
Teoretická daň	5 510 077	x	x	5 616 678	x	x
Daňovo neuznané náklady	x	1 157 116	21,0	x	1 179 502	21,0
Výnosy nepodliehajúce dani	136 105	28 582	0,5	87 559	18 387	0,3
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	(65 255)	(13 704)	(0,2)	(81 726)	(17 163)	(0,3)
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	x	1 587	0,0	x	10 585	0,0
Spolu	5 580 927	1 173 581	21,3	5 621 667	1 191 311	21,0
Splatná daň z príjmov	x	1 177 700	x	x	1 128 597	x
Odložená daň z príjmov	x	(4 119)	x	x	62 714	x
Celková daň z príjmov	x	1 173 581	x	x	1 191 311	x

V roku 2020 bola umorená posledná 1/4 daňovej straty vykázanej v roku 2016 vo výške 8 036 EUR.

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

Položka	31. december 2021	31. december 2020
Prijaté garancie na záručnú dobu	-	211 647

2. Podmienенé 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 2021	31. december 2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	374 050	344 219

Spoločnosť k 31. decembru 2021 účtovala na podsúvahových účtoch o vlastných výrobkoch prislúchajúcich k existujúcim stavbám v súlade s platnými účtovnými predpismi vzťahujúcimi sa k účtovaniu o zákazkovej výrobe.

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

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

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 EP Industries, 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	
			2021	2020
Elektrizace železnic Praha, a.s.	01	Nakúpené zásoby	531 476	1 248 232
Elektrizace železnic Praha, a.s.	02	Prijaté služby	14 864	6 430 638
Elektrizace železnic Praha, a.s.	09	Nakúpený majetok	322 724	-
Elektrizace železnic Praha, a.s.	04	Predané zásoby	597 058	699 336
Elektrizace železnic Praha, a.s.	05	Poskytnuté služby	313 869	156 811
Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka	02	Prijaté služby	18 707	18 402
Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka	04	Predané zásoby	1 205 544	388 983
Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka	01	Nakúpené zásoby	6 671	-
Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka	05	Poskytnuté služby	1 541 972	2 200 434
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	01	Nakúpené zásoby	5 600	-
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	02	Prijaté služby	374 313	89 640
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	03	Predaný majetok	5 300	-
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	04	Predané zásoby	177	-
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	05	Poskytnuté služby	17 097	8 938
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	08	Finančné výnosy	750	-
Elektrifikace tratí, odštepny závod	01	Nakúpené zásoby	151 193	-
Elektrifikace tratí, odštepny závod	02	Prijaté služby	2 034 808	-
Elektrifikace tratí, odštepny závod	04	Predané zásoby	-	39 725
Elektrifikace tratí, odštepny závod	05	Poskytnuté služby	2 618 497	-
Elektrifikace tratí, odštepny závod	08	Finančné výnosy	3 924 827	4 357 097
EP ENERGY TRADING, a.s., organizačná zložka	02	Prijaté služby	38 620	39 693
EP Industries, a.s.	02	Prijaté služby	3 067	2 384
EP Industries, a.s.	06	Poskytnuté úvery	9 210 000	12 000 000
EP Industries, a.s.	08	Finančné výnosy	232 815	240 658

Legenda:

01 – Nakúpené zásoby

05 – Poskytnuté služby

09 – Nakúpený majetok

02 – Prijaté služby

06 – Poskytnuté úvery

03 – Predaný majetok

07 – Postúpenie pohľadávok

04 – Predané zásoby

08 – Finančné výnosy

Spoločnosť voči spriazneným osobám evidovala k 31. decembru 2021 pohľadávky vo 2 785 800 EUR a záväzky vo výške 751 153 EUR. K pohľadávkam voči spriazneným osobám neboli vytvorené žiadne opravné položky.

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

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

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 nevyplyvajú 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 2021

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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, splnutí 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
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 425 367	4 336 496	-	(4 425 367)	4 336 496
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie FO – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2020

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12. 2020
	Stav k 1.1. 2020	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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	651 209	-	-	-	651 209
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 708 298	4 425 367	(3 708 298)	-	4 425 367
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie FO – podnikateľa	-	-	-	-	-

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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	31.12.2021	31.12.2020
Peniaze	211	19 490	22 792
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	2 007 085	3 854 170
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty spolu		2 026 575	3 876 962
Finančné účty spolu		2 026 575	3 876 962
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 (+/	5 510 077	5 616 678
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	306 742	1 130 853
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	661 946	521 014
	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 (+/-)	24 857	(217 767)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 570	9 568
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(408 748)	560 029
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	265 301	276 921
	Úroky účtované do výnosov (-)	(232 815)	(240 658)
	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 (+/-)	(8 034)	(16 825)
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	2 665	238 571
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(3 257 269)	620 522
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(896 520)	(6 393 961)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 820 675)	7 031 736
	Zmena stavu zásob (-/+)	(540 074)	(17 253)
	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.)	2 559 550	7 129 553
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(265 301)	(276 921)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 721 072)	(1 533 568)
	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	573 177	5 319 064
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(768 581)	(531 984)
	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 (+)	26 271	19 017
	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 (+)	2 790 000	-
	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	-	-
	Prijaté úroky (+)	232 815	240 658
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	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	2 280 505	(272 309)

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	(1 578 058)	830 426
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	830 426
	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 (-)	(2 790 000)	(3 708 298)
	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	(4 368 058)	(2 877 872)
D.	(súčet A+B+C)	(1 514 376)	2 168 883
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 876 962	1 469 579
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 026 575	3 876 962
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)	2 362 586	3 638 462