

ELTRA, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2016**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

Obchodné meno: ELTRA, s.r.o.

Sídlo: Rampová 4, 040 01 Košice

Registovaná na Okresnom súde Košice I, odd. S.r.o., vl. č. 32136/V

IČO: 31 674 267

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2016

OBSAH :

I. Základné údaje o spoločnosti

I.1. Identifikačné údaje o spoločnosti

I.2. Predmet podnikania podľa výpisu z obchodného registra

II. Profil spoločnosti

III. Súčasná situácia spoločnosti

IV. Finančná situácia spoločnosti

IV.1. Výkonnosť spoločnosti

V. Udalosti osobitného významu

VI. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

VII. Doplnujúce údaje

VII.1. Informácie o organizačných zložkách

VII.2. Informácie o nadobudnutých vlastných akciách

VII.3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Prílohy: Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

Cash flow

I. Základné údaje o spoločnosti

I.1. Identifikačné údaje spoločnosti

- a) Obchodné meno: ELTRA, s.r.o.
- b) Sídlo: Rampová 4, 040 01 Košice
- c) IČO: 31 674 267
- d) DIČ: 2020495004
- e) Dátum založenia a zaregistrovania spoločnosti do obchodného registra:
 - Dátum založenia: 3.5.1993
 - Deň zápisu do obchodného registra: 25.6.1993
 - Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Košice I, odd. S.r.o., vl. č. 32136/V
- f) Výška základného imania: 6 640,- €
- g) Spoločníci: ED Holding a.s.
Pařížská 130/26
Josefov, Praha 1 110 00
Česká republika

Podiel na základnom imaní a hlasovacích právach: 100%

I.2. Predmet podnikania podľa výpisu z obchodného registra:

- 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,
- montáž, oprava, údržba, revízie elektrických zariadení bez obmedzenia napätia a bleskozvodov v objektoch tr. B,
- poradenská činnosť v predmete podnikania

II. Profil spoločnosti

Spoločnosť **ELTRA, s.r.o.** je etablovaná spoločnosť v oblasti montáže a údržby trakčných vedení na železničných tratiach a v oblasti silnoprúdových rozvodov. Člení sa na dve divízie:

Divízia trakčného vedenia sa zaoberá činnosťou montáže trakčného vedenia na železničných tratiach, výroby stožiarov a príslušenstva a príslušenstva k montáži trakčného vedenia, výrobou kompozitných izolátorov a zakladaním stavieb na ihlanových pilótach.

Divízia silnoprúdu sa zaoberá činnosťou silnoprúdových rozvodov, pokládkou káblov, zriaďovaním transformovní, výstavbou osvetľovacích stožiarov, elektrickým ohrevom výhybiek, diaľkovým ovládaním odpojovačov atď.

III. Súčasná situácia podniku

V spoločnosti **ELTRA, s.r.o.** došlo v priebehu roka 2016 k zmene vlastnickej štruktúry, keď celý obchodný podiel v spoločnosti **ELTRA, s.r.o.** bol predaný spoločnosti **ED Holding, a.s.,** Praha, Česká republika.

V roku 2016 pracovali obidve divízie prevažne na zákazkach, ktoré neboli ukončené v roku 2015. Vykonané práce podľa jednotlivých zmlúv boli nasledovné:

- pokračovanie v elektromontážnych prácach na trakčnom vedení a silnoprúdových objektoch na stavbe ŽSR, Modernizácia trate v úseku Zlatovce – Trenčianská Teplá,
- pokračovanie v elektromontážnych prácach na trakčnom vedení a silnoprúdových objektoch na stavbe ŽSR, Modernizácia trate v úseku Považská Teplá – Žilina,
- pokračovanie v elektromontážnych prácach na trakčnom vedení na stavbe diaľnice D1 Hubová – Ivachnová,
- pokračovanie v elektromontážnych prácach na trakčnom vedení na stavbe diaľnice D1 Hričovské Podhradie – Lietavská Lúčka.

Najväčšími obchodnými partnermi, pre ktorých v poddodávkach spoločnosť **ELTRA, s.r.o.** vykonáva elektromontážne práce sú:

- Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka, Žilina
- TSS GRADE, a.s., Bratislava
- Strabag, a.s., Bratislava
- OHL ŽS, a.s., organizačná zložka, Bratislava

Najvýznamnejšími dodávateľmi pre spoločnosť podľa objemu dodávok pre jej hlavné výrobné činnosti sú:

- ELV Produkt a.s., Senec
- HAGARD: HAL, spol. s r.o., Nitra
- FERONA Slovakia, a.s., Žilina
- VEREX ŽILINA, a.s., Žilina

IV. Finančná situácia spoločnosti

Spoločnosť ELTRA, s.r.o. dosahuje od svojho vzniku priaznivé výsledky hospodárenia. V roku 2016 spoločnosť zaznamenala prechodný pokles objednávok v súvislosti so špecifickou činnosťou spoločnosti a s tým súvisel pokles výkonnosti.

Finančná situácia spoločnosti je stabilizovaná. Podiel krytia majetku spoločnosti vlastnými zdrojmi je 96,24% čo je vysoko nad odporúčané hodnoty. Tento stav sa prejavuje aj vo všetkých ukazovateľoch likvidity, ktoré sú nadštandardne vysoké :

Ukazovatele likvidity:

Ukazovateľ	2015	2016	rozdiel
okamžitá likvidita	1,28	8,84	+ 7,56
bežná likvidita	1,72	22,09	+ 20,37
celková likvidita	1,84	25,79	+ 23,95

Likvidita vo všetkých ukazovateľoch preukazuje schopnosť spoločnosti uhrádzať svoje záväzky.

IV.1. Výkonnosť spoločnosti

Výkonnosť spoločnosti v porovnaní s minulým obdobím výrazne poklesla (-13 614 tis. eur) čo predstavuje plnenie v porovnaní s minulým obdobím na 32,5%.

Ukazovatele aktivity:

Ukazovateľ	2015	2016	rozdiel
doba obratu zásob	29,20	97,76	+ 68,56
doba splácania záväzkov	200,48	24,85	- 175,63
doba obratu pohľadávok	130,17	423,28	+ 293,11

V ukazovateľoch aktivity sa prejavil výrazný pokles výkonnosti spoločnosti.

Celkovú štruktúru tržieb a ostatných výnosov ukazuje nasledujúca tabuľka (v tis. eur):

Ukazovateľ	2015	2016	rozdiel
Výnosy z hospodárskej činnosti	20 169	6 555	- 13 614
z toho: Tržby z predaja DHM a materiálu	661	869	+ 208
z toho: Ostatné výnosy z HČ	12	118	+ 106
Výnosy z finančných činností	95	60	- 35
SPOLU :	20 264	6 615	- 13 649

Výkony spoločnosti v priebehu roka 2016 boli produkované obidvomi divíziami pričom divízia trakčného vedenia vyprodukovala výnosy v objeme 5 924 177 € a divízia silnoprádu výnosy v objeme 631 082 €. Spoločnosť zabezpečovala všetky výkony s priemerným stavom zamestnancov 123, z ktorých 31 boli technicko-hospodárski pracovníci. Spoločnosť zamestnávala 9 žien a 4 pracovníkov ŤZP.

Celkový pokles tržieb mal priamy vplyv na dosiahnuté hospodárske výsledky, kde spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške 1 188 917 € (pokles o 86% oproti roku 2015).

V. Základné finančné výkazy spoločnosti

Súvaha	2016	2015
v tis. €		
AKTÍVA CELKOM	20 155	23 933
Neobežný majetok	11 026	4 880
Dlhodobý nehmotný majetok	0	2
Dlhodobý hmotný majetok	11 026	4 799
Dlhodobý finančný majetok	0	79
Obežný majetok	9 112	18 950
Zásoby	1 139	1 286
Pohľadávky	5 248	5 932
z toho Pohľadávky z obchodného styku	3 415	5 931
z toho Čistá hodnota zákazky	273	0
z toho Daňové pohľadávky	1 558	0
z toho Ostatné pohľadávky	1	0
Krátkodobý finančný majetok	0	0
Finančné účty	2 725	11 732
Ostatné aktíva	16	103
z toho Náklady budúcich období	16	18
z toho Príjmy budúcich období	0	85
PASÍVA CELKOM	20 155	23 933
Vlastné imanie	19 396	14 254
Základné imanie	7	7
Kapitálové fondy	5 627	160
Fondy tvorené zo zisku	4 809	4 809
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	76
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 765	649
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 189	8 554
Cudzie zdroje	750	9 679
Dlhodobé záväzky	98	450
z toho Odložený daňový záväzok / pohľadávka (+/-)	0	109
Krátkodobé záväzky	308	9 136
z toho Záväzky voči spoločníkom	0	6 934
Zákonné rezervy krátkodobé	344	93
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Ostatné pasíva	8	0
z toho Výdavky budúcich období	8	0

Výkaz ziskov a strát	2016	2015
	v tis. €	
Čistý obrat	4 856	16 643
Výnosy z hospodárskej činnosti	6 555	20 169
Tržby z predaja služieb	4 528	16 633
Zmena stavu zásob	367	0
Aktivácia	674	2 863
Tržby z predaja DHMa DNM a materiálu	869	661
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	118	12
Náklady na hospodársku činnosť	5 404	9 275
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 500	3 232
Opravné položky k zásobám	49	0
Služby	721	2 810
Osobné náklady	2 308	2 551
Dane a poplatky	26	27
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	380	404
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	485	203
Opravné položky k pohľadávkam	-278	-29
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	214	77
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 151	10 894
Pridaná hodnota	3 298	13 455
Výnosy z finančnej činnosti	60	95
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	52	64
Výnosové úroky	0	10
Kurzové zisky	8	0
Iné výnosy z finančnej činnosti	0	20
Náklady na finančnú činnosť	19	14
Predané cenné papiere a podiely	4	0
Kurzové straty	4	2
Ostatné náklady na finančnú činnosť	11	12
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	41	80
Výsledok hospodárenia za ÚO pred zdanením	1 192	10 975
Daň z príjmov	3	2 421
z toho Daň z príjmov splatná	3	2 446
z toho Daň z príjmov odložená	0	-25
Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení (+/-)	1 189	8 554

VI. Udalosti osobitného významu

V priebehu roka došlo k zmene vlastníckych vzťahov. Podiel Ing. Jaroslava Dzuriaka odkúpil druhý spoločník Martin Neubeller a ten v mesiaci november 2016 odpredal 100% podiel v spoločnosti ELTRA, s.r.o. spoločnosti ED Holding, a.s., Praha, Česká republika.

VII. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Činnosť spoločnosti bude v roku 2017 pokračovať na dokončení zákaziek, ktoré boli začaté v predchádzajúcom období. Zoznam zákaziek na rok 2017 ukazuje nasledovný prehľad:

1. Ukončenie stavby ŽSR, Modernizácia trate v úseku Zlatovce – Trenčianska Teplá v hodnote 585 000 € v termíne do 31.12.2017
2. Ukončenie stavby ŽSR, Modernizácia trate v úseku Považská Teplá – Žilina v hodnote 1 090 000 € v termíne do 30.09.2017
3. Ukončenie stavby D1 Hričovské Podhradie – Lietavská Lúčka v hodnote 82 000 € v termíne do 30.09.2017
4. Zahájenie prác na stavbe ŽSR, Modernizácia trate v úseku Púchov – Považská Teplá v hodnote 2 600 000 € pre rok 2017.

VIII. Doplnujúce údaje

VIII.1. Informácie o organizačných zložkách

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

VIII.2. Informácie o nadobudnutých vlastných akciách

Spoločnosť nevlastní obchodné podiely iných účtovných jednotiek. V priebehu roka 2016 došlo k predaju celého obchodného podielu v spoločnosti ELTRA - ELMAT, s.r.o., IČO: 36 455 253 vlastneného spoločnosťou ELTRA, s.r.o.

VIII.3. Informácie o nákladoch na výskum a vývoj

Spoločnosť v rokoch 2016 a 2015 nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

VIII.4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke.

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2016

Konatelia spoločnosti predkladajú na valné zhromaždenie nasledovný návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za r. 2016:

Zisk po zdanení roku 2016	1 188 917 €
Pridel do sociálneho fondu	28 917 €
Rozdelenie zisku spoločníkom	1 160 000 €



Ing. Tomáš Kondor
konateľ

 **ELTRA** s.r.o.
Rampová 4
040 01 Košice
216 IČ DPH: SK2020495004 TV

Pavol Tatar
konateľ

ELTRA, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti ELTRA, s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ELTRA, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Eltra, s.r.o. k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Boli sme menovaní za audítora spoločnosti po 31. decembri 2015 a preto sme sa nezúčastnili fyzickej inventúry zásob k 1. januáru 2016. Alternatívnymi prostriedkami sme sa nemohli ubezpečiť o počiatočných zostatkoch účtov zásob k tomuto dátumu. Nakoľko počiatočné stavy účtov ovplyvňujú účtovnú závierku k 31. decembru 2016 a za rok vtedy sa končiaci a my sme nemohli zistiť, či tieto počiatočné stavy neobsahujú významnú chybu, nevedeli sme určiť, či si tieto prípadné nesprávosti nevyžadujú následné úpravy, ktoré by mali vplyv na Spotrebu materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (riadok 12 Výkazu ziskov a strát).

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na poznámku II.13 k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza, že spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2016, vykonala opravu významných chýb minulých období týkajúcich sa nesprávnej aplikácie postupov pre účtovanie o zákazkovej výrobe. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť ďalej modifikovaný.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti ELTRA, s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2015 vykonal iný audítor, ktorý dňa 19. apríla 2016 vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektivnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 4. októbra 2017



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Miloš Martončík, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 948

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020495004 IČO 31674267 SK NACE 43.	Účtovná závierka x riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka x malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 01 2016 do 12 2016 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015 do 12 2015
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ELTRA, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Rampová

Číslo

4

PSČ

Obec

04001 Košice

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Košice I.

Sp.zn. - č.: Sro 3236/V

Telefónne číslo

55 / 7290316

Faxové číslo

55 / 7290317

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

14.09.2017

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

ELTRA s.r.o.
Rampová 4
040 01 Košice
216 IČ DPH: SK2020495004 TV

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 6 3 0 0 6 8 8	2 0 1 5 4 5 4 9	
				6 1 4 6 1 3 9	2 3 9 3 2 9 9 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 6 7 5 4 2 7 7	1 1 0 2 6 2 5 4	
				5 7 2 8 0 2 3	4 8 7 9 7 7 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 0 0 8 2	3 6 5	
				1 9 7 1 7	1 8 4 1	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 9 1 3 0	3 6 5	
				1 8 7 6 5	1 8 4 1	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		9 5 1		
				9 5 1		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 6 7 3 4 1 9 6	1 1 0 2 5 8 9 0	
				5 7 0 8 3 0 6	4 7 9 8 6 0 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		1 2 2 4 9 7 2	1 2 2 4 9 7 2	
					1 8 8 5 0 5	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		4 9 6 0 0 6 1	4 6 5 3 9 9 7	
				3 0 6 0 6 4	4 2 1 8 4 2	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		6 1 8 5 8 5 8	7 8 3 6 1 6	
				5 4 0 2 2 4 2	1 1 5 5 7 7 0	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 3 6 3 3 0 5	4 3 6 3 3 0 5	3 0 0 2 4 8 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			3 0 0 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			7 9 3 3 4
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			7 9 3 3 4
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 5 3 0 4 1 1	9 1 1 2 2 9 5	
			4 1 8 1 1 6		1 8 9 5 0 3 0 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 8 8 2 9 9	1 1 3 9 0 8 3	
			4 9 2 1 6		1 2 8 6 2 6 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 2 1 7 4 5	7 7 2 5 2 9	
			4 9 2 1 6		1 2 8 6 2 6 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 6 6 5 5 4	3 6 6 5 5 4	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 1 6 3 9 3 1	1 1 6 3 9 3 1	
					1 9 4 1 7 1 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 1 6 3 9 3 1	1 1 6 3 9 3 1	
					1 9 4 1 7 1 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 1 6 3 9 3 1	1 1 6 3 9 3 1	1 9 4 1 7 1 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 4 5 2 8 7 9 3 6 8 9 0 0	4 0 8 3 9 7 9	3 9 8 9 8 4 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 6 2 0 3 6 7 3 6 8 9 0 0	2 2 5 1 4 6 7	3 9 8 9 7 6 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 6 2 0 3 6 7	2 2 5 1 4 6 7	
				3 6 8 9 0 0		3 9 8 9 7 6 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		2 7 3 4 4 4	2 7 3 4 4 4	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		1 5 5 7 6 0 7	1 5 5 7 6 0 7	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		1 4 6 2	1 4 6 2	
						8 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 7 2 5 3 0 2	2 7 2 5 3 0 2	
					1 1 7 3 2 4 8 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 0 1 9	1 1 0 1 9	
					2 2 4 8 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 7 1 4 2 8 3	2 7 1 4 2 8 3	
					1 1 7 1 0 0 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 5 9 9 9	1 5 9 9 9	
					1 0 2 9 1 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 5 9 9 9	1 5 9 9 9	
					1 8 3 9 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
					8 4 5 2 0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 0 1 5 4 5 4 9	2 3 9 3 2 9 9 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 3 9 6 0 0 6	1 4 2 5 4 2 6 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	5 6 2 7 2 9 7	1 6 0 3 6 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 4 5 4 4 1 9	1 4 5 4 4 1 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 4 5 4 4 1 9	1 4 5 4 4 1 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	3 3 5 4 1 6 5	3 3 5 4 1 6 5
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 3 5 4 1 6 5	3 3 5 4 1 6 5
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		7 5 6 8 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		7 5 6 8 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 7 6 4 5 6 8	6 4 9 4 1 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 7 6 4 5 6 8	6 4 9 4 1 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 8 8 9 1 7	8 5 5 3 5 9 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 5 0 3 9 7	9 6 7 8 7 2 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 8 0 3 7	4 5 0 2 4 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	6 9 8 9 8	3 2 0 4 9 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	6 9 8 9 8	3 2 0 4 9 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 8 1 4 0	2 0 3 7 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		1 0 9 3 7 5



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 0 8 3 1 6	9 1 3 5 6 1 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 1 7 1 1 2	7 5 0 6 6 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 1 7 1 1 2	7 5 0 6 6 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		6 9 3 3 6 9 7
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 5 1 3 0	1 3 9 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 9 4 3 7	8 1 4 1 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 5 4 0 4	1 2 4 0 0 4 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 3 4	1 2 8 3 9 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 4 4 0 4 4	9 2 8 6 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 4 4 0 4 4	9 2 8 6 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	8 1 4 7	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	8 1 4 7	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 8 5 5 5 6 6	1 6 6 4 3 2 5 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 5 5 5 2 5 9	2 0 1 6 9 2 3 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 5 2 7 8 3 4	1 6 6 3 2 8 4 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	3 6 6 5 5 4	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	6 7 4 1 6 1	2 8 6 3 4 8 4
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 6 8 6 6 6	6 6 1 2 6 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 8 0 4 3	1 1 6 3 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 4 0 4 4 3 3	9 2 7 5 0 0 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 4 9 9 7 7 3	3 2 3 1 7 9 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	4 9 2 1 6	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 2 1 4 2 3	2 8 0 9 7 6 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 3 0 7 5 4 0	2 5 5 1 3 3 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 6 1 8 2 0 8	1 7 9 9 7 1 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 0 9 5 2 0	6 7 5 7 5 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 9 8 1 2	7 5 8 6 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 6 0 7 0	2 7 2 5 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 8 0 2 3 0	4 0 4 0 8 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 8 0 2 3 0	4 0 4 0 8 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 8 4 7 1 4	2 0 2 5 5 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 2 7 8 0 7 4	- 2 8 9 8 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 1 3 5 4 2	7 7 2 0 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 1 5 0 8 2 6	1 0 8 9 4 2 3 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 2 9 8 1 3 8	1 3 4 5 4 7 6 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 9 5 9 5	9 4 6 3 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		2 0 0 0 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		2 0 0 0 0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	5 1 6 2 7	6 4 0 8 8
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	5 1 6 2 7	6 4 0 8 8
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 6 5	1 0 4 0 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 6 5	1 0 4 0 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 5 7 5	1 4 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 2 7	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 5 9 2	1 4 3 2 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	3 6 5 1	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3 5 4 1	2 3 9 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 1 4 0 0	1 1 9 2 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	4 1 0 0 2	8 0 3 1 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 1 9 1 8 2 8	1 0 9 7 4 5 4 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 9 1 1	2 4 2 0 9 5 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 9 1 1	2 4 4 5 8 6 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		- 2 4 9 0 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 8 8 9 1 7	8 5 5 3 5 9 2

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	129	134
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	123	133
z toho: vedúci zamestnanci	6	5

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 2016 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 2015

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 24. júna 2016.

ELTRA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(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. nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

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 2016 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.

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, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

- 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 – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) 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.
- g) 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.
- h) 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.
- i) 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 zmluvné 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 zákazkovej výrobe.

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.

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

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

- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- o) 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.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – 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 zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - 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 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.
 - 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.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stavby	120 – 240 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	48 – 72 mesiacov	16,7 % - 25,0 %
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. 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.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Zmeny postupov účtovania o zákazkovej výrobe – v účtovnej závierke Spoločnosti za rok 2016 došlo k zmene účtovania o zákazkovej výrobe na základe výsledkov auditu spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. Oprava bola vykonaná cez úpravy vlastného imania. Minuloročné účtovné výkazy neboli upravené. Hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie preto nie sú v jednotlivých súčiastkach účtovnej závierky porovnateľné.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V účtovnej závierke Spoločnosti za rok 2016 došlo k oprave chýb v účtovaní o zákazkovej výrobe za rok 2016 a za minulé účtovné obdobia. Na základe auditu spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. bolo účtovanie o zákazkovej výrobe zosúladené s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 23054/2002-92. K hlavným zmenám patrí úprava výnosov z hospodárskej činnosti medzi rokmi 2013 až 2016 oproti nerozdelenému zisku minulých rokov. Bola tiež zaúčtovaná strata na stratovej zákazke (vedomosť o tom bola už v roku 2015) a došlo k úprave účtovania výroby vlastných výrobkov použitých na realizovaných zákazkách. Vplyvom týchto opravných účtovných zápisov došlo v roku 2016 k zníženiu nerozdeleného zisku minulých rokov o 1 424 217 EUR a k nárastu výnosov o 1 060 358 EUR.

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 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016	-	19 130	-	-	951	-	-	20 081
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	19 130	-	-	951	-	-	20 081
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	17 289	-	-	951	-	-	18 240
Prírastky	-	(1 476)	-	-	-	-	-	(1 476)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	18 765	-	-	951	-	-	19 716
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. januáru 2016	-	1 841	-	-	-	-	-	1841
K 31. decembru 2016	-	365	-	-	-	-	-	365

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	24 076	-	-	951	-	-	25 027
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(4 946)	-	-	-	-	-	(4 946)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	19 130	-	-	951	-	-	20 081
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	20 759	-	-	951	-	-	21 710
Prírastky	-	1 476	-	-	-	-	-	1 476
Úbytky	-	(4 946)	-	-	-	-	-	(4 946)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	17 289	-	-	951	-	-	18 240
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. januára 2015	-	3 317	-	-	-	-	-	3 317
K 31. decembru 2015	-	1 841	-	-	-	-	-	1 841

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016

	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 2016	188 505	646 963	6 385 736	-	-	-	3 002 485	30 000	10 253 689
Prírastky	-	-	-	-	-	-	6 831 871	4 535	6 836 406
Úbytky	-	(117 371)	(203 994)	-	-	-	-	(34 535)	(355 900)
Presuny	1 036 467	4 430 469	4 116	-	-	-	(5 471 051)	-	-
K 31. decembru 2016	1 224 972	4 960 061	6 185 858	-	-	-	4 363 305	-	16 734 196
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	225 121	5 229 965	-	-	-	-	-	5 455 086
Prírastky	-	198 314	376 270	-	-	-	-	-	574 584
Úbytky	-	(117 371)	(203 993)	-	-	-	-	-	(321 364)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	306 064	5 402 242	-	-	-	-	-	5 708 306
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena									
K 1. januára 2016	188 505	421 842	1 155 770	-	-	-	3 002 485	30 000	4 798 602
K 31. decembru 2016	1 224 972	4 653 997	783 616	-	-	-	4 363 305	-	11 025 890

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 2015	188 505	646 963	6 258 161	-	-	1 148 986	98 714	8 341 329
Prírastky	-	-	-	-	-	2 064 730	13 898	2 078 628
Úbytky	-	-	(68 180)	-	-	(15 476)	(82 612)	(166 268)
Presuny	-	-	195 755	-	-	(195 755)	-	-
K 31. decembru 2015	188 505	646 963	6 385 736	-	-	3 002 485	30 000	10 253 689
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	193 430	4 927 224	-	-	-	-	5 120 654
Prírastky	-	31 691	370 921	-	-	-	-	402 612
Úbytky	-	-	(68 180)	-	-	-	-	(68 180)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	225 121	5 229 965	-	-	-	-	5 455 086
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. januára 2015	188 505	453 533	1 330 936	-	-	1 148 986	98 714	3 220 674
K 31. decembru 2015	188 505	421 842	1 155 770	-	-	3 002 485	30 000	4 798 603

Presuny Obstarávaného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

Spoločnosť nevytvorila v rokoch 2016 a 2015 opravnú položku k nadobudnutému majetku.

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

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a 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.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

31. december 2016

	Podielové CP a podiely v prepoje ných ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovo u účasťou okrem v prepojen ých ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámcí 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. januáru 2016	79 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 334
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	(79 334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(79 334)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka												
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2016	79 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 334
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

31. december 2015

	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 väzanosťou dlhšou ako 1 rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2015	54 997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 997
Prírastky	24 337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 337
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	79 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 334
Opravná položka												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2015	54 997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 997
K 31. decembru 2015	79 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 334

V priebehu roka 2016 došlo k odpredaju celého obchodného podielu v spoločnosti ELTRA - ELMAT, s.r.o., IČO: 36 455 253 vlastneného spoločnosťou ELTRA, s.r.o.

1.5. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým finančným majetkom

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

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

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

2. Zásoby**2.1 Prehľad o opravných položkách k zásobám podľa jednotlivých súvahových položiek**

Položka	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	-	49 216	-	-	49 216
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	-	49 216	-	-	49 216

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a nižšej predajnej ceny v porovnaní s aktuálnou skladovou cenou.

2.2 Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorými má Spoločnosť obmedzené právo nakladania.

3. Zákazková výroba**3.1 Zákazková výroba**

Položka	2016	2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	4 136 932	16 127 302	51 841 771
Náklady na zákazkovú výrobu	3 495 305	7 859 698	26 931 342
Hrubý zisk/strata	641 627	8 267 604	24 910 429

Hodnota zákazkovej výroby	2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	2 902 527	51 841 771
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	3 175 971	52 115 215
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	148 718	658 972

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. Rozpočítovaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočítovaných výnosov a rozpočítovaných nákladov na zákazku prepočítaných stupňom dokončenia zákazky. V prípade, ak je na zákazke kalkulovaná strata, bola táto strata vykázaná celá v nákladoch.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

4. Pohľadávky**4.1 Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	378 523	346 417	724 940
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	430 864	8 127	438 991
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	809 387	354 544	1 163 931
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 081 865	226 224	1 308 089
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 258 922	53 355	1 312 277
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojenými ÚJ	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	273 444	-	273 444
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 560 487	-	1 560 487
Iné pohľadávky	1 462	-	1 462
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 176 180	279 579	4 455 759
Pohľadávky spolu	4 985 568	634 123	5 619 691

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 463 589	478 129	1 941 718
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 463 589	478 129	1 941 718
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 962 855	673 881	4 636 736
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojenými ÚJ	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	80	-	80
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 962 935	673 881	4 636 816
Pohľadávky spolu	5 426 524	1 152 010	6 578 534

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4.2 Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	646 974	-	63 561	214 513	368 900
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	646 974	-	63 561	214 513	368 900

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam v závislosti od ich vekovej štruktúry. V roku 2016 došlo k zúčtovaniu vytvorenej opravnej položky vo výške 214 513 EUR z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva a k zúčtovaniu vytvorenej opravnej položky vo výške 63 561 EUR z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávky, na ktorú bola opravná položka vytvorená.

4.3 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	211 647	211 647
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli v prospech banky Tatra banka, a. s. založené pohľadávky z obchodného styku v hodnote 211 647,09 EUR.

5. Finančné účty

5.1 Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	11 019	22 483
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 714 283	11 710 000
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 725 302	11 732 483

Položka	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Majetkové cenné papiere na obch.	-	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere na obchod.	-	-	-	-	-
Emisné kvóty	-	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti	-	8 058 000	(8 058 000)	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere	-	-	-	-	-
Vlastné akcie a vlastné obch. podiely	-	-	-	-	-
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	-	-	-	-	-
Spolu	-	8 058 000	(8 058 000)	-	-

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

5.2 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.

5.3 Odložená daňová pohľadávka

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	742 394	853 042
odpočítateľné	(368 900)	(739 842)
zdaniteľné	373 494	113 200
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	344 044	-
odpočítateľné	(57 201)	-
zdaniteľné	286 843	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	32 145	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	145 421	24 904
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	24 904
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	24 904
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

V roku 2016 nebolo účtované o odloženej daňovej pohľadávke.

Položka	2016	2015
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	692 482	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé	15 999	18 393
z toho:		
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	5 829	6 672
Komplexné poistenie podnikateľov	2 938	4 200
Havarijné poistenie vozidiel	2 434	2 631
Ostatné	4 798	4 890
Náklady budúcich období krátkodobé	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	84 520
z toho:		
Rozpracovaná stavebná činnosť	-	84 520
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	15 999	102 913

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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., Praha (100 %) 6 640 EUR.

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Zákonný rezervný fond vo výške 1 454 419 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2 Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	8 553 592
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	44 782
Prídel na zvýšenie základného imania	1
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdelenej zisku minulých rokov	8 430 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	78 809
Iné	-
Spolu	8 553 592

1.3 Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne Valné zhromaždenie. Konatelia Spoločnosti predkladajú na Valné zhromaždenie nasledovný návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za r. 2016:

Zisk po zdanení roku 2016	1 188 917
Prídel do sociálneho fondu	28 917
Rozdelenie zisku spoločníkom	1 160 000

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

31. december 2016

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	92 868	57 201	90 777	2 091	57 201
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	68 820	42 407	67 278	1 542	42 407
Odvoď na nevyčerpané dovolenky	24 048	14 794	23 499	549	14 794
Ostatné krátkodobé rezervy	-	286 843	-	-	286 843
z toho:					
Rezerva na stratovú zákazku	-	227 043	-	-	227 043
Súdne spory	-	59 800	-	-	59 800

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	102 631	92 868	101 108	1 523	92 868
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	76 083	68 820	74 986	1 097	68 820
Odvody na nevyčerpané dovolenky	26 548	24 048	26 122	426	24 048
Ostatné krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Súdne spory	-	-	-	-	-

Predpoklad použitia krátkodobých rezerv je v roku 2017. 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 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	-	69 898	69 898
Záväzky zo sociálneho fondu	28 139	-	28 139
Odložený daňový záväzok	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	28 139	69 898	98 037
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	99 940	17 171	117 111
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	105 130	-	105 130
Záväzky zo sociálneho poistenia	69 437	-	69 437
Daňové záväzky a dotácie	15 404	-	15 404
Iné záväzky	1 234	-	1 234
Krátkodobé záväzky spolu	291 145	17 171	308 316

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	219 936	100 559	320 495
Záväzky zo sociálneho fondu	20 376	-	20 376
Odložený daňový záväzok	109 375	-	109 375
Dlhodobé záväzky spolu	349 687	100 559	450 246
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	730 165	20 498	750 663
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	6 933 697	-	6 933 697
Záväzky voči zamestnancom	1 395	-	1 395
Záväzky zo sociálneho poistenia	81 417	-	81 417
Daňové záväzky a dotácie	1 240 043	-	1 240 043
Iné záväzky	128 398	-	128 398
Krátkodobé záväzky spolu	9 115 115	20 498	9 135 614

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

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 376	10 310
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 431	9 286
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	44 782	48 071
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	53 213	57 357
Čerpanie sociálneho fondu	45 449	47 291
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 140	20 376

4. **Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

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

5. **Bankové úvery**

Spoločnosť nemala v priebehu rokov 2016 a 2015 poskytnuté žiadne bankové úvery.

6. **Časové rozlíšenie**

Položka	2016	2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	8 147	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spoľu	8 147	-

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť v roku 2016 a 2015 nemala záväzky z finančného prenájmu.

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

Teritoriálna štruktúra tržieb z predaja podľa krajiny odberateľa:

Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EÚ)		Zahraničie (mimo EÚ)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Vlastné výrobky	-	-	-	-	-	-	-	-
Služby	4 527 834	16 632 849	-	-	-	-	4 527 834	16 632 849
Tovar	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	4 527 834	16 632 849	-	-	-	-	4 527 834	16 632 849

Teritoriálna a divízna štruktúra tržieb z predaja podľa krajiny odberateľa:

Krajina	Trakčné vedenie		Sílnoprúd		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	3 897 991	15 594 930	629 843	1 037 919	4 527 834	16 632 849
Spolu	3 897 991	15 594 930	629 843	1 037 919	4 527 834	16 632 849

1.2. Čistý obrat

Položka	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	390 902	505 547
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	4 136 932	16 127 302
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	327 732	10 409
Čistý obrat celkom	4 855 566	16 643 258

Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou zahŕňajú tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a tržby z predaja materiálu súvisiace s bežnou činnosťou Spoločnosti.

1.3. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015		2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-		-	-
Výrobky	366 554	-	-		(366 554)	-
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	366 554	-	-		(366 554)	-
Manká a škody	-	-	-		-	-
Reprezentačné	-	-	-		-	-
Dary	-	-	-		-	-
Iné	-	-	-		-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					(366 554)	-

Spoločnosť mala k 31. decembru 2016 v skladových zásobách hotové výrobky v celkovej hodnote 366 554 EUR. Spoločnosť neevidovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby v štádiu rozpracovanosti.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	674 161	2 863 484
z toho:		
Aktivácia DHM	505 318	1 795 306
Aktivácia materiálu	168 843	1 068 178
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	986 709	672 905
z toho:		
Tržby z predaja DNM a DHM	868 666	661 266
Ostatné výnosy	118 043	11 639
Finančné výnosy	59 595	94 638
z toho:		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	51 627	64 088
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	20 000
Výnosové úroky	165	10 409
Kurzové zisky	7 575	142
z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 593	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	227	-

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

Položka	2016	2015
Spotreba materiálu	1 424 865	3 173 619
Spotreba energií	74 908	58 179
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Spolu	1 499 773	3 231 798

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

1.2. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti (r. 14)

Položka	2016	2015
Služby spolu	721 423	2 809 768
z toho:		
Subdodávky	222 295	2 146 199
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	98 324	172 741
Náklady na služby IT/IS	5 228	5 553
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov	3 542	15 453
Právne, audítorské a poradenské služby	14 545	9 740
Náklady na prepravu	9 606	9 620
Telekomunikačné a poštovné služby	22 502	28 206
Cestovné	153 124	284 187
Náklady na vzdelávanie	551	163
Opravy a udržiavanie	62 713	76 921
Náklady na reklamu a reprezentáciu	32 939	15 325
Provízie za sprostredkovanie	120	600
Mýtné a diaľničné poplatky	12 615	21 299
Ostatné	83 319	23 761
Osobné náklady:	2 307 540	2 551 332
z toho:		
Mzdy	1 618 208	1 799 718
Sociálne a zdravotné poistenie	609 520	675 753
Sociálne zabezpečenie	79 812	75 860
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti (r. 26)	213 542	77 202
z toho:		
Odpis pohľadávok	214 513	3 785
Dary	12 200	15 183
Pokuty a penále	33 708	10
Poistenie majetku	28 432	29 890
Komplexné poistenie podnikateľov	20 213	20 200
Tvorba / (rozpustenie) rezervy na straty zo zákazkovej výroby	(105 792)	-
Ostatné	10 268	8 134
Finančné náklady (r. 45)	18 592	14 322
z toho:		
Predané cenné papiere a podiely	3 651	-
Finančné náklady na bankové garancie a bank. poplatky	11 400	11 927
Kurzové straty	3 541	2 395
z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 581	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. 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.

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 191 828	x	x	10 974 548	x	x
Teoretická daň	x	262 202	22,00	x	2 414 401	22,00
Daňovo neuznané náklady	1 063 126	233 888	19,62	154 211	33 926	0,31
Výnosy nepodliehajúce dani	(2 287 068)	(503 155)	(42,22)	(20 000)	(4 400)	(0,04)
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	(466 658)	(97 998)	(8,22)	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	2 880	0,24	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	(32 145)	2 880	0,24	11 108 759	2 452 727	22,27
Splatná daň z príjmov	x	2 880	x	x	2 443 927	22,27
Odložená daň z príjmov	x	-	x	x	(24 904)	(0,23)
Celková daň z príjmov	x	2 880	x	x	2 419 023	22,04

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Výsledkom odloženej dane z príjmov za rok 2016 bola odložená daňová pohľadávka, o ktorej sa spoločnosť rozhodla neučtovať.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienený majetok

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Prijaté garancie na záručnú dobu	211 647	-

K 31. decembru 2016 eviduje Spoločnosť prijaté bankové garancie v celkovej výške 211 647,09 EUR bankou Tatra banka, a. s. Banková garancia vo výške 211 647,09 EUR je platná do januára 2021.

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

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch.

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

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria ostatné podniky v rámci konsolidovaného celku spoločnosti ED Holding a.s.

Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Vzhľadom na to, že spoločnosť ED Holding, a.s. odkúpila spoločnosť ELTRA, s.r.o. v mesiaci november 2016, nedošlo k žiadnym transakciám medzi spriaznenými osobami v roku 2016. Spoločnosť však mala k 31. decembru 2016 pohľadávky voči spriazneným osobám vo výške 1 751 268 EUR z obdobia pred zmenou vlastníka Spoločnosti, pričom celá výška pohľadávky je voči spoločnosti Elektrizace železnic Praha a.s.

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

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12. 2016
	Stav k 1.1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	1	-	-	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	1	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	160 361	5 466 936	-	-	5 627 297
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	75 683	-	(75 683)	-	-
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	649 411	114 624	(1 429 466)	8 430 000	7 764 568
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 553 592	1 188 917	(44 782)	(8 508 810)	1 188 917
Vyplatené dividendy	-	-	-	78 810	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Úbytky v oceňovacích rozdieloch z precenenia majetku a záväzkov súvisia s predajom obchodného podielu v spoločnosti ELTRA - ELMAT, s.r.o. v roku 2016. Úbytok vo výške 44 783 EUR vo výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia súvisí s pridelom do sociálneho fondu na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2015. Úbytok vo výške 1 429 466 EUR v rámci nerozdeleného zisku minulých rokov súvisí s opravnými účtovnými operáciami, ktoré vyplynuli z auditu spoločnosti Deloitte Audit s.r.o.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2015
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	160 361	-	-	-	160 361
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	51 346	24 337	-	-	75 683
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	649 411	-	-	-	649 411
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 308 072	8 553 592	(48 071)	(4 260 000)	8 553 592
Vyplatené dividendy	-	-	-	4 260 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Úbytok vo výške 48 071 EUR v položke výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia súvisí s prídelením do sociálneho fondu na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2014.

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	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	11 019	22 483
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	2 502 283	11 710 000
Kontokorentný účet	221	212 000	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty spolu		2 725 302	11 732 483
Finančné účty spolu		2 725 302	11 732 483
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 (+/-)	1 191 828	10 974 548
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	364 118	484 644
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	380 230	404 088
	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 (+/-)	251 175	(9 763)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(228 858)	(172 692)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	95 061	273 420
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(10 409)
	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 (+/-)	(136 742)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	3 252	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	147 092	464 262
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 174 971	88 635
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 125 842)	567 856
	Zmena stavu zásob (-/+)	97 963	(192 229)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 703 040	11 923 454
	Prijaté úroky (+)	-	10 409
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 656 237)	96 764
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	50 112
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(953 197)	12 080 739
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 338 478)	(2 064 730)
	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 (+)	327 566	-
	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 (+)	75 683	-
	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 (+)	-	-
	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 (+)	-	-
	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 (+)	-	68 713
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(935 229)	(1 996 017)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	(4 308 072)
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Príjaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkupenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	(4 260 000)
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	(48 072)
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(7 118 755)	(14 838)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(6 933 697)	-
	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 (-)	-	(14 838)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	(185 058)	-
	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	(7 118 755)	(4 322 910)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(9 007 181)	5 761 812
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	11 732 483	5 970 671
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 725 302	11 732 483
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)	2 725 302	11 732 483