

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

Poznámka:

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

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

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	104	129
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	100	123
z toho: vedúci zamestnanci	6	6

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavovania účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka Spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 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 2016

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 20. decembra 2017.

ELTRA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(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 2017 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, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 –
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou
 - majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou
- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii
- h) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

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

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože 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.

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

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

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

j) Finančný majetok

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

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

l) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou

m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

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

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

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

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

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 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	19 130	-	-	951	-	-	20 081
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	19 130	-	-	951	-	-	20 081
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	18 765	-	-	951	-	-	19 716
Prírastky	-	365	-	-	-	-	-	365
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	19 130	-	-	951	-	-	20 081
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. januára 2017	-	365	-	-	-	-	-	365
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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. januára 2016	-	19 130	-	-	951	-	-	20 081
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	19 130	-	-	951	-	-	20 081
Oprávky								
K 1. januára 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. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. januára 2016	-	1 841	-	-	-	-	-	1 841
K 31. decembru 2016	-	365	-	-	-	-	-	365

Poznámky úč PODV 3-01		IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o.			
Poznámky individuálnej účtovnej závierky			
Zostavenej k 31. decembru 2017			
(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 2017

	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 2017	1 224 972	4 960 061	6 185 858	-	-	-	4 363 305	-	16 734 196
Prírastky	-	-	-	-	-	-	378 124	-	378 124
Úbytky	(3 197)	-	(552 091)	-	-	-	-	-	(555 288)
Presuny	7 866	-	57 387	-	-	-	(65 253)	-	-
K 31. decembru 2017	1 229 641	4 960 061	5 691 154	-	-	-	4 676 176	-	16 557 032
Oprávky									
K 1. januára 2017	-	306 064	5 402 242	-	-	-	-	-	5 708 306
Prírastky	-	240 090	213 497	-	-	-	-	-	453 587
Úbytky	-	-	(552 091)	-	-	-	-	-	(552 091)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	546 154	5 063 648	-	-	-	-	-	5 609 802
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena									
K 1. januára 2017	1 224 972	4 653 997	783 616	-	-	-	4 363 305	-	11 025 890
K 31. decembru 2017	1 229 641	4 413 907	627 506	-	-	-	4 676 176	-	10 947 230

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

	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 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

Presuny Obstarávaného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

Spoločnosť nevytvorila v rokoch 2017 a 2016 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.

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

31. december 2017

	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka												
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

31. december 2016

	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky v prepojených ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Pôžičky v ostatných pôžičkách	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 preddávky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2016	79 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 334
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	(79 334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(79 334)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2017

(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 1.1.2017	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	49 216	-	12 536	-	36 680
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	49 216	-	12 536	-	36 680

Zvýšenie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené zúčtovaním opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti. Úžitková hodnota zásob sa zvýšila v dôsledku použitia zásob, na ktoré bola vytvorená opravná položka.

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	2017	2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	4 833 571	4 136 932	11 688 275
Náklady na zákazkovú výrobu	2 397 716	3 495 305	7 838 115
Hrubý zisk/strata	2 435 855	641 627	3 850 160

Hodnota zákazkovej výroby	2017	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	5 186 381	12 041 085
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	352 810	11 688 275
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	468 743	1 414 784

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

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

4. Pohľadávky**4.1 Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	470 042	264 215	734 257
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	602 733	83 477	686 210
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	131 747	-	131 747
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 204 522	347 692	1 552 214
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 019 665	10 414	1 030 079
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 842 790	-	1 842 790
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	173 679	-	173 679
Iné pohľadávky	1 705	-	1 705
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 037 839	10 414	3 048 253

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	1 557 607	-	1 557 607
Iné pohľadávky	1 462	-	1 462
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 173 300	279 579	4 452 879

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 1.1.2017	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	368 900	34 575	28 986	-	374 489
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	368 900	34 575	28 986	-	374 489

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam v závislosti od ich vekovej štruktúry. V roku 2017 došlo k zúčtovaniu vytvorenej opravnej položky vo výške 28 986 EUR z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávky, na ktorú bola opravná položka vytvorená. Zároveň z dôvodu opatrnosti bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 34 575 EUR, aby výška opravných položiek k pohľadávkam pokrývala celú hodnotu pohľadávok obchodných partnerov, ktorí sú v reštrukturalizácii.

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	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	500 000	211 647
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 500 000 EUR.

5. Finančné účty

5.1 Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Položka	2017	2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	4 135	11 019
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 040 788	2 714 283
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	(29)	-
Spolu	6 044 894	2 725 302

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.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

5.3 Odložená daňová pohľadávka

Položka	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	330 206	742 394
odpočítateľné	330 206	(368 900)
zdaniteľné	-	373 494
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	273 053	344 044
odpočítateľné	273 053	(57 201)
zdaniteľné	-	286 843
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	24 109	32 145
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	131 747	145 421
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(131 747)	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Položka	2017	2016
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	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	15 200	15 999
z toho:		
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	4 843	5 829
Komplexné poistenie podnikateľov	3 369	2 938
Havarijné poistenie vozidiel	2 160	2 434
Ostatné	4 828	4 798
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	15 200	15 999

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

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

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

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

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

1.2 Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	1 188 917
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	28 917
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 160 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 188 917

1.3 Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

O vysporiadaní zisku za rok 2017 rozhodne Valné zhromaždenie. Konatelia Spoločnosti predkladajú na Valné zhromaždenie nasledovný návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za r. 2017:

Zisk po zdanení roku 2017	1 216 377
Rozdelenie zisku spoločníkom	1 216 377

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

31. december 2017

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017
	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	57 201	86 761	56 190	1 011	86 761
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	42 407	64 276	41 670	737	64 276
Odvody na nevyčerpané dovolenky	14 794	22 485	14 520	274	22 485
Ostatné krátkodobé rezervy	286 843	213 253	-	227 043	273 053
z toho:					
Rezerva na stratovú zákazku	227 043	-	-	227 043	-
Súdne spory	59 800	204 253	-	-	264 053
Audit účtovnej závierky	-	9 000	-	-	9 000

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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
Odvozy 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

Predpoklad použitia krátkodobých rezerv je v roku 2018. 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 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	1 250	-	1 250
Záväzky zo sociálneho fondu	39 797	-	39 797
Odložený daňový záväzok	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	41 047	-	41 047
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	522 485	11 145	533 630
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	188 002	-	188 002
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	352 810	-	352 810
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	136 471	-	136 471
Záväzky zo sociálneho poistenia	92 949	-	92 949
Daňové záväzky a dotácie	29 158	-	29 158
Iné záväzky	423	-	423
Krátkodobé záväzky spolu	1 322 298	11 145	1 333 443

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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	99 287
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	82 168	15 649	97 817
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	16 522	1 522	18 044
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	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	289 895	17 171	307 066

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

	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	28 140	20 376
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 737	8 431
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	28 917	44 782
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	36 654	53 213
Čerpanie sociálneho fondu	24 997	45 449
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 797	28 140

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 2017 a 2016 žiadne bankové úvery.

6. **Časové rozlíšenie**

Položka	2017	2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	3 057	8 147
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	3 057	8 147

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

Spoločnosť v roku 2017 a 2016 nemala záväzky z finančného prenájmu.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

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

Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EÚ)		Zahraničie (mimo EÚ)		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Vlastné výrobky	138 076	-	101 346	-	-	-	239 422	-
Služby	5 607 401	4 527 834	12 018	-	-	-	5 619 419	4 527 834
Tovar	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	5 745 477	4 527 834	113 364	-	-	-	5 858 841	4 527 834

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016		2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-	-
Výrobky	441 636	366 554	-	-	255 400	366 554
Zvieratá	-	-	-	-	-	-
Spolu	441 636	366 554	-	-	255 400	366 554
Manká a škody	-	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát	439 593	366 554	-	-	255 400	366 554

Spoločnosť mala k 31. decembru 2017 v skladových zásobách hotové výrobky v celkovej hodnote 441 636 EUR. Spoločnosť neevidovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby v štádiu rozpracovanosti.

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

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	48 818	674 161
z toho:		
Aktivácia DHM	48 818	505 318
Aktivácia materiálu	-	168 843
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	1 082 391	986 709
z toho:		
Tržby z predaja DNM a DHM	1 014 004	868 666
Ostatné výnosy	68 387	118 043
Finančné výnosy	49	59 595
z toho:		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	-	51 627
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Výnosové úroky	-	165
Kurzové zisky	3	7 575
z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	1 593
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	46	227

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

Položka	2017	2016
Spotreba materiálu	1 378 833	1 424 865
Spotreba energií	32 304	74 908
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Spolu	1 411 137	1 499 773

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

Položka	2017	2016
Služby spolu	1 358 286	721 423
z toho:		
Subdodávky	478 616	222 295
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	38 421	98 324
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov	1 145	3 542
Právne, auditorské a poradenské služby	325 646	14 545
z toho:		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	23 096	10 700
Náklady na prepravu	7 340	9 606
Telekomunikačné a poštovné služby	17 015	22 502
Cestovné	164 725	153 124
Náklady na vzdelávanie	1 881	551
Opravy a udržiavanie	71 912	62 713
Náklady na reklamu a reprezentáciu	206 317	32 939
Provízie za sprostredkovanie	320	120
Mýtné a diaľničné poplatky	17 650	12 615
Ostatné	27 298	88 547
Osobné náklady:	2 142 356	2 307 540
z toho:		
Mzdy	1 523 020	1 618 208
Sociálne a zdravotné poistenie	564 364	609 520
Sociálne zabezpečenie	54 972	79 812
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti (r. 26)	(155 548)	213 542
z toho:		
Odpis pohľadávok	-	214 513
Dary	3 000	12 200
Pokuty a penále	124	33 708
Poistenie majetku	28 366	28 432
Komplexné poistenie podnikateľov	21 473	20 213
Tvorba / (rozpustenie) rezervy na straty zo zákazkovej výroby	(227 043)	(105 792)
Manká a škody	2 043	-
Ostatné	16 489	10 268
Finančné náklady (r. 45)	13 227	18 592
z toho:		
Predané cenné papiere a podiely	-	3 651
Finančné náklady na bankové garancie a bank. poplatky	11 252	11 400
Kurzové straty	1 975	3 541
z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	2 581

V roku 2017 bola ukončená stratová zákazka a rezerva na predpokladanú stratu vo výške 227 043 EUR bola zrušená.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004
ELTRA, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

1. Splatná a odložená daň z príjmov

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je platná od 1. januára 2017.

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 334 207	x	x	1 191 828	x	x
Teoretická daň	x	280 184	21,00	x	262 202	22,00
Daňovo neuznané náklady	40 361	8 476	0,6	1 063 126	233 888	19,62
Výnosy nepodliehajúce dani	(120 710)	(25 349)	(1,9)	(2 287 068)	(503 155)	(42,22)
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	(692 482)	(145 421)	-	(466 658)	(97 998)	(8,22)
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	2 880	0,24
Iné	-	-	-	(31)	(7)	0,00
Spolu	561 096	117 830	8,80	(32 145)	2 880	0,24
Splatná daň z príjmov	x	249 578	x	x	2 880	x
Odložená daň z príjmov	x	(131 747)	x	x	-	x
Celková daň z príjmov	x	117 831	x	x	2 880	x

V roku 2017 bola umorená 1/4 daňovej straty vykázananej v roku 2016 a to vo výške 8 036 EUR.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienený majetok

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Prijaté garancie na záručnú dobu	211 647	211 647

K 31. decembru 2017 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 k 31. decembru 2017 účtovala na podsúvahových účtoch o vlastných výrobkoch prislúchajúcich na existujúce stavby v súlade s platnými účtovnými predpismi vzťahujúcimi sa k účtovaniu zákazkovej výroby.

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

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

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

Spriaznená osoba	Kód obchodného vzťahu	Druh obchodného vzťahu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v EUR	
			2017	2016
Elektrizace železnic Praha, a.s.	01	Nakúpené zásoby	115 450	70
Elektrizace železnic Praha, a.s.	02	Prijaté služby	332	-
Elektrizace železnic Praha, a.s.	03	Nakúpený majetok	55 525	-
Elektrizace železnic Praha, a.s.	04	Predané zásoby	480 901	144 001
Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka	01	Nakúpené zásoby	136	-
Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka	02	Prijaté služby	151 671	13 769
Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka	04	Predané zásoby	193 122	-
Elektrizace železnic Praha a.s., organizačná zložka	05	Poskytnuté služby	4 312 546	715 796

Legenda:

01 – Nakúpené zásoby

02 – Prijaté služby

03 – Nakúpený majetok

04 – Predané zásoby

05 – Poskytnuté služby

Spoločnosť evidovala k 31. decembru 2017 voči spriazneným osobám pohľadávky vo výške 2 529 000 EUR a záväzky vo výške 188 002 EUR. K pohľadávkam voči spriazneným osobám neboli vytvorené žiadne opravné položky.

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

Po 31. decembri 2017 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 2017

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12. 2017
	Stav k 1.1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 640	-	-	-	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	5 627 297	-	-	-	5 627 297
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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	7 764 568	59 800	-	1 160 000	8 984 368
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 188 917	1 216 377	(28 917)	(1 160 000)	1 216 377
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie FO – podnikateľa	-	-	-	-	-

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, splynutí 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
Neuhradená 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 FO – podnikateľa	-	-	-	-	-

Úbytok vo výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 28 917 EUR v roku 2017 súvisí s prídelením do sociálneho fondu na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2016. Prírastok v rámci nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 59 800 EUR v roku 2017 súvisí s opravou účtovania rezervy na súdne spory z roku 2016, ktorá vyplynula z auditu individuálnej účtovnej závierky za rok 2017 spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o.

Úbytky v oceňovacích rozdieloch z precenenia majetku a záväzkov v roku 2016 súvisia s predajom obchodného podielu v spoločnosti ELTRA - ELMAT, s.r.o. v roku 2016.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2017	31.12.2016
Peniaze	211	4 135	11 019
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	5 828 759	2 502 283
Kontokorentný účet	221	212 000	212 000
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty spolu		6 044 894	2 725 302
Finančné účty spolu		6 044 894	2 725 302
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov