

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 vzniku (podľa obch. registra)	25. júna 1993
Hospodárska činnosť	- montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba trakčných vedení celoštátnych dráh a vlečiek, električkových a trolejbusových dráh, elektrických predkurovacích zariadení, - montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba elektrických zariadení do 1000 V v rozsahu: diaľkové ovládanie pevných trakčných zariadení, vonkajšie osvetlenie, inštalácia budov, - montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba elektrických zariadení nad 1000 V v rozsahu: vedenie, vrátane zariadení pre prepájanie dráhového zabezpečovacieho zariadenia, transformovne VN/NN, - inžinierska činnosť vo výstavbe, - výroba oceľových konštrukcií, - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností, - uskutočňovanie stavieb a ich zmien, - 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
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>12</i>	<i>12</i>

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

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2015 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.06.2016.

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 sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ED Holding a.s., Pařížská 130/26 Josefov, Praha 1, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje ED Holding a.s., Pařížská 130/26 Josefov, Praha 1, Česká republika. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v jej sídle Pařížská 130/26 Josefov, Praha 1, Česká republika.

II) POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

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.

Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to maximálne do výšky, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii, t. j. cenou, 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)

Závazky

- Pri ich vzniku – menovitou hodnotou
- Pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa rozpracovanosti zákazky (angl. Percentage of Completion Method). Vo výnosoch bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výške 2 400 506,00 €.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

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 nevyfakturované dodávky a služby, nevyčerpané dovolenky, overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, reklamácie, cenové rozdiely a rezervu na odchodné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku. V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve a to:
 - k zásobám – opravná položka sa tvorí v prípade nižšej predajnej ceny materiálu v porovnaní s aktuálnou skladovou cenou ako rozdiel medzi skladovou cenou kalkulovanou aktuálnymi nákladmi v bežnom roku a predajnou cenou, a tiež v dôsledku zastaralých a nadmerných zásob,
 - k pohľadávkam – opravná položka sa tvorí k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní do výšky 50 % a nad 1 080 dní do výšky 100 % a k pohľadávkam prihláseným do konkurzu.
- Plán odpisov - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovné odpisy sú zrýchlené. Daňové odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

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 %
Kolajové vozidlá	144 mesiacov	8,33%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	48 – 72 mesiacov	16,7 % - 25,0 %
Softvér	48 mesiacov	25,0 %

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1.700,- € a nižšia, sa v jednotlivých prípadoch, kedy predpokladaná doba využiteľnosti hmotného majetku je dlhšia ako jeden rok, eviduje ako dlhodobý.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2.400,- € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2.400,- € a nižšia, sa v jednotlivých prípadoch, kedy predpokladaná doba využiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, eviduje ako dlhodobý.

Pozemky sa neodpisujú.

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)

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.

Pri uzatváraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky, určeným a vyhláseným ECB alebo NBS.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

III) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2016								
Oprávky								
K 1. januáru 2016								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2016								
Opravná položka								
K 1. januáru 2016								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2016								
Zostatková cena								
K 1. januáru 2016								
K 31. decembru 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)

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. januáru 2015								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2015								
Oprávky								
K 1. januáru 2015								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2015								
Opravná položka								
K 1. januáru 2015								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2015								
Zostatková cena								
K 1. januáru 2015								
K 31. decembru 2015								

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. januáru 2016									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2016									
Oprávky									
K 1. januáru 2016									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2016									
Opravná položka									
K 1. januáru 2016									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2016									
Zostatková cena									
K 1. januáru 2016									
K 31. decembru 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)

31. december 2015

	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. januáru 2015									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2015									
Oprávky									
K 1. januáru 2015									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2015									
Opravná položka									
K 1. januáru 2015									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2015									
Zostatková cena									
K 1. januáru 2015									
K 31. decembru 2015									

Presuny Obstarávaného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

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

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)

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

31. december 2016

	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2016	3 651								3 651
Prírastky									
Úbytky	3 651								3 651
Presuny									
K 31. decembru 2016	-								-
Opravná položka									
K 1. januáru 2016									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2016									
Účtovná hodnota									
K 1. januáru 2016									
K 31. decembru 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)

31. december 2015

	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	3 651								3 651
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									3 651
K 31. decembru 2015	3 651								
Opravná položka									
K 1. januára 2015									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2015									
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2015									
K 31. decembru 2015									

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. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

31. december 2016

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na základnom imaní v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky					
ELTRA-ELMAT s.r.o. Prešov	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na základnom imaní v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky					
ELTRA-ELMAT s.r.o. Prešov	50 %	50 %	102 652	52 350	79 334
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

1.5. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

	Druh CP	Stav k 1. januáru 2016	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31. decembru 2016
Do splatnosti viac ako 5 rokov						
Do splatnosti od 3 do 5 rokov						
Do splatnosti od 1 do 3 rokov						
Do splatnosti do 1 roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu						

1.6. 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)

2. Zásoby

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

Položka	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	1 286 263	49 216	-	-	821 745
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	50 987
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	1 286 263	49 216	-	-	872 732

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 a zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Položka	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby - dosiahnuté			
Výnosy zo zákazkovej výroby - prepočítané			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Doúčtovanie nákladov z predpokladanej straty			
Dopad z prepočtu zákazkovej výroby			

Výnosy zo zákazky boli k závierkovému dňu upravené pomocou percenta dokončenia zákazky na takú výšku, ktoré by sa mali podľa stupňa rozpracovanosti dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli fakturované a v akej výške. Rozpočtovaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočtovaných výnosov a rozpočtovaných nákladov na zákazku prepočítaných percentom 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			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky vrámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojenými ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Spolu krátkodobé pohľadávky			

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky vrámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojenými ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Spolu krátkodobé pohľadávky			

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

Položka	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	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	74 364	243 499	-	477 839
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	646 974	74 364	243 499	-	477 839

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	212 000	212 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	212 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli v prospech banky Tatra banka, a. s. založené pohľadávky z obchodného styku v hodnote 212 000,00 €.

5. Finančné účty

5.1. Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Položka	2016	2015
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

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 2016

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

6. Časové rozlíšenie

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	15 999	18 393
z toho:		
Zmluvné poistenie vozidiel	5 829	6 672
Náklady budúcich období krátkodobé	-	-
z toho:		
	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	84 520
z toho:		
Stavebná rozpracovanosť	-	84 520
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
z toho:		
	-	-

IV) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

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

ED Holding a. s. (100 %) 6 640 €

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	10 974 548
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 nerozdeleného zisku minulých rokov	8 432 431
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	78 810
Iné	-
Spolu	8 556 024

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 8 432 431 € na základe rozhodnutia jediného spoločníka o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015.

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne jediný spoločník rozhodnutím. Manažment Spoločnosti navrhne spoločníkovi zvýšiť položku „Nerozdelený zisk“.

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. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
z toho:					
Rezerva na odchodné	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	92 868	117 001	92 868	-	117 001
Krátkodobé zákonné rezervy	92 868	117 001	92 868	-	117 001
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	68 820	42 406	68 820	-	42 406
Odvody na nevyčerpané dovolenky	24 048	14 794	24 048	-	14 794
Ostatné krátkodobé rezervy	-	59 800	-	-	59 800

31. december 2015

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
z toho:					
Rezerva na odchodné	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	102 631	92 868	102 631	-	92 868
Krátkodobé zákonné rezervy	102 631	92 868	102 631	-	92 868
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	76 083	68 820	76 083	-	68 820
Odvody na nevyčerpané dovolenky	26 548	24 048	26 548	-	24 048

Predpoklad použitia krátkodobých rezerv je v roku 2017. V prípade, že nenastanú skutočnosti, z dôvodu ktorých boli rezervy tvorené, budú tieto rezervy zrušené.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

3. Závazky

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

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu			
Odložený daňový záväzok			
Spolu dlhodobé záväzky			
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
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			
Záväzky zo sociálneho poistenia			
Daňové záväzky a dotácie			
Iné záväzky			
Spolu krátkodobé záväzky			

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu			
Odložený daňový záväzok			
Spolu dlhodobé záväzky			
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
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			
Záväzky zo sociálneho poistenia			
Daňové záväzky a dotácie			
Iné záväzky			
Spolu krátkodobé záväzky			

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

3.3. Odložený daňový záväzok

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	-	16 989
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	16 989
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	151 268
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	151 268
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.4. 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	48 072
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	53 213	57 358
Čerpanie sociálneho fondu	45 449	47 291
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 140	20 376

4. **Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemala Spoločnosť poskytnutú žiadnu pôžičku alebo finančnú výpomoc.

5. **Bankové úvery**

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

6. **Časové rozlíšenie**

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	8 147	-
z toho:		
Cestovné	6 910	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
z toho:		
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
z toho:		
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
z toho:		
	-	-

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

Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EÚ)		Zahraničie (mimo EÚ)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Vlastné výrobky								
Služby	3 235 137	16 620 960					3 235 137	16 620 960
Tovar								
Spolu								

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa:

Krajina	Trakčné vedenie		Silnoprád		Stavebná činnosť		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko								
Spolu								

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby v štádiu rozpracovanosti.

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

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	168 843	1 068 178
z toho:		
Aktivácia vnútropodnikových služieb	-	-
Aktivácia materiálu	168 843	1 068 178
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		
z toho:		
Tržby z predaja DNM a DHM	327 566	-
Tržby z predaja materiálu	541 100	661 266
- z toho holding	-	-
Výnosy vzťahujúce sa k poisťným udalostiam	7 531	11 639
Finančné výnosy	59 595	94 638
Kurzové zisky	7 575	142
z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Výnosové úroky	165	10 409
Výnosy z predaja cenných papierov	51 627	64 088

1.4. Čistý obrat

Položka	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 245 670	16 632 849
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	327 732	10 409
Čistý obrat celkom	3 573 402	16 643 258

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)

VI) NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby	1 474 149	2 809 768
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 545	9 740
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 200	8 200
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Nájomné	100 424	172 741
Subdodávky	922 375	2 146 198
Reklama	27 594	12 054
Telekomunikačné služby	22 502	28 206
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Odpisy DHM a DNM	380 230	404 088
Pokuty a penále	33 708	15
Poistenie majetku	58 902	58 219
Dane a poplatky	11 431	2 445 861
Celková suma osobných nákladov, z toho:	2 307 540	2 551 331
Mzdy	1 618 2018	1 799 718
Sociálne a zdravotné poistenie	576 755	641 670
Sociálne zabezpečenie	32 765	34 084
Finančné náklady	18 592	14 322
Kurzové straty, z toho:	3 541	2 395
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	-	-
Finančné náklady na bankové garancie a bankové poplatky	-	-
Predané cenné papiere a podiely	3 651	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0

VII) DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %.

1. 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:	-620 665	x	x	11 108 760	x	x
Teoretická daň		0	22	x	2 443 927	22
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)		417 594			154 211	
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		143			20 000	
Spolu		-203 214			10 974 549	
Splatná daň z príjmov		0			2 443 927	
Odložená daň z príjmov		0			-24 904	
Celková daň z príjmov		0			2 468 831	

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)

VIII) PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch.

IX) INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienенý majetok

	31. december 2016	31. december 2015
Prijaté garancie realizačné	-	-
Prijaté garancie na záručnú dobu	212 000	-
Prijaté garancie za výrobky	-	-

K 31.12.2016 eviduje Spoločnosť prijaté bankové garancie v celkovej výške 212 000,00 EUR vystavené bankou Tatra banka, a. s. Banková garancia vo výške 212 000,00 € je platná do r. 2017.

X) 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.

XI) SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria ostatné podniky v rámci konsolidovaného celku spoločnosti *EP Holding*.

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyj. obchodu v €	
			2016	2015
Elektrizace železnic Praha a. s.	01	Predaný materiál	459 700	-
Elektrizace železnic Praha a. s.	03	Poskytnuté služby	1 656 133	-
Elektrizace železnic Praha a. s.	02	Nakúpený materiál	3 627	-
Elektrizace železnic Praha a. s.	04	Prijaté služby	13 769	-

LEGENDA:

- 01 – Predaný materiál
- 02 – Nakúpený materiál
- 03 – Poskytnuté služby
- 04 – Prijaté služby

XII) 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 alebo výsledok hospodárenia 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)

XIII) PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.20 16
Základné imanie	6 639	1	-	-	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
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 účastín	-	-	-	-	-
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	-	-	8 430 000	9 079 411
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 553 592	-	-	(8 430 000)	-
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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 účastín	-	-	-	-	-
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	-	-	-	649 411
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 308 072	4 245 520	-	-	8 553 592
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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)

XIV) 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	2 714 283	11 710 000
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty spolu		2 725 302	11 732 483
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

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