

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
-----------------------	-----------------	-----------------	----------------------

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Poznámka:

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

I) VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	ELTRA, s.r.o. Rampová 4, 040 01 Košice
Dátum založenia	3. mája 1993
Dátum vzniku (podľa 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
z toho: vedúci zamestnanci	6	5

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavovania účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka Spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 24.06.2016.

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

Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku, do ktorej spoločnosť ELTRA, s.r.o. patrí, je EP Industries, a.s., so sídlom Pařížská 130/26 Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v jej sídle Pařížská 130/26 Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika.

Spoločnosť ELTRA, s.r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

II) POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

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

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

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

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

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

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

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

Pri neúročených dlhodobých 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.

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

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.
 - Plán odpisov

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

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stavby	120 – 240 mesiacov	2,5 % - 5,0 %
Stroje, prístroje, zariadenia	48 – 144 mesiacov	8,33 % - 25,0 %
Dopravné prostriedky	48 mesiacov	25,0 %
Nákladné automobily a návesy	48 – 72 mesiacov	16,7 % - 25,0 %
Špeciálne vozidlá	72 mesiacov	16,7 %
Koľajové vozidlá	144 mesiacov	8,33%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	48 – 72 mesiacov	16,7 % - 25,0 %
Softvér	48 mesiacov	25,0 %

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

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

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

Commented [JM(-K1)]: hodnoty nie su porovnateľne pretože sa v minulom roku uctovalo inou metódou. Oprava bola vykonana cez vlastne imanie avsak v roku 2016.

Commented [EL2R1]: zmenené

Commented [JM(-K3R1)]: tu by bolo vhodné doplniť že ste urobili iba úpravy do imania ale nemenili ste minuloročné výkazy a preto nie su porovnateľne. Takto to moze byť zavádzajúce

Commented [EL4R1]: doplnené

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
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	-	19 130	-	-	951	-	-	20 081
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	19 130	-	-	951	-	-	20 081
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	17 289	-	-	951	-	-	18 240
Prírastky	-	(1 476)	-	-	-	-	-	(1 476)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	18 765	-	-	951	-	-	19 716
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. januáru 2016	-	1 841	-	-	-	-	-	1841
K 31. decembru 2016	-	365	-	-	-	-	-	365

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 31 674 267 DIČ: 2020495004 Kód SK NACE: 43.21.0

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
ELTRA, s.r.o.			
Poznámky individuálnej účtovnej závierky			
Zostavenej k 31. decembru 2016			
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)			

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	188 505	646 963	6 385 736	-	-	-	3 002 485	30 000	10 253 689
Prírastky	-	-	-	-	-	-	6 831 871	4 535	6 836 406
Úbytky	-	(117 371)	(203 994)	-	-	-	-	(34 535)	(355 900)
Presuny	1 036 467	4 430 469	4 116	-	-	-	(5 471 051)	-	-
K 31. decembru 2016	1 224 972	4 960 061	6 185 858	-	-	-	4 363 305	-	16 734 196
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	225 121	5 229 965	-	-	-	-	-	5 455 086
Prírastky	-	198 314	376 270	-	-	-	-	-	574 584
Úbytky	-	(117 371)	(203 993)	-	-	-	-	-	(321 364)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	306 064	5 402 242	-	-	-	-	-	5 708 306
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena									
K 1. januára 2016	188 505	421 842	1 155 770	-	-	-	3 002 485	30 000	4 798 602
K 31. decembru 2016	1 224 972	4 653 997	783 616	-	-	-	4 363 305	-	11 025 890

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
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. januára 2015	188 505	646 963	6 258 161	-	-	-	1 148 986	98 714	8 341 329
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 064 730	13 898	2 078 628
Úbytky	-	-	(68 180)	-	-	-	(15 476)	(82 612)	(166 268)
Presuny	-	-	195 755	-	-	-	(195 755)	-	-
K 31. decembru 2015	188 505	646 963	6 385 736	-	-	-	3 002 485	30 000	10 253 689
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	193 430	4 927 224	-	-	-	-	-	5 120 654
Prírastky	-	31 691	370 921	-	-	-	-	-	402 612
Úbytky	-	-	(68 180)	-	-	-	-	-	(68 180)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	225 121	5 229 965	-	-	-	-	-	5 455 086
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena									
K 1. januára 2015	188 505	453 533	1 330 936	-	-	-	1 148 986	98 714	3 220 674
K 31. decembru 2015	188 505	421 842	1 155 770	-	-	-	3 002 485	30 000	4 798 603

Presuny Obstarávaného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

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

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

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
ELTRA, s.r.o.			
Poznámky individuálnej účtovnej závierky			
Zostavenej k 31. decembru 2016			
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)			

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

31. december 2016

	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2016	79 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 334
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	(79 334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(79 334)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka												
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2016	79 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 334
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
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 prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2015	54 997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 997
Prírastky	24 337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 337
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	79 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 334
Opravná položka												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2015	54 997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 997
K 31. decembru 2015	79 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 334

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

1.5. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým finančným majetkom

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
-----------------------	-----------------	-----------------	----------------------

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

2. Zásoby

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

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

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

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

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

3. Zákazková výroba

3.1. Zákazková výroba

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

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

Výnosy zo zákazkovej výroby boli k závierkovému dňu prepočítané podľa stupňa dokončenia zákazky na takú výšku, ktorá by sa mala podľa stupňa rozpracovanosti dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli fakturované a v akej výške. 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.

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

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

31. december 2015

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
------------------------------	------------------------	------------------------	-----------------------------

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	646 974	-	63 561	214 513	368 900
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	646 974	-	63 561	214 513	368 900

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

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	211 647	211 647
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	x
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 211 647,09 €.

5. Finančné účty

5.1. Štruktúra krátkodobého finančného majetku

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
------------------------------	------------------------	------------------------	-----------------------------

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

5.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladania.

5.3. Odložená daňová pohľadávka

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

V roku 2016 nebolo účtované o odloženej daňovej pohľadávke.

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	692 482	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

6. Časové rozlíšenie

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

Commented [JM(-K5)]: chyba tu efekt OP a rezerv

Commented [EL6R5]: doplnené

Commented [JM(-K7R5)]: tie sumy v jendotlivých riadkoch nedávajú základ odloženej daňovej pohľadávky. Položky vysújace základ by mali byť plusom, znižujúce minusom, dokopy by to malo dať bazu pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Commented [EL8R5]: opravené

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
-----------------------	-----------------	-----------------	----------------------

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

IV) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

5.4. Informácie o vlastnom imaní

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

ED Holding a. s., Praha (100 %) 6 640 €

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

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

5.5. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

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

5.6. Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

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

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

2. Rezervy

6.1. 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	-	-	-	-	-
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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
-----------------------	-----------------	-----------------	----------------------

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

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

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

3. Záväzky

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

31. december 2016

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
-----------------------	-----------------	-----------------	----------------------

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

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

7.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

7.3. Záväzky zo sociálneho fondu

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

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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

5. Bankové úvery

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

6. Časové rozlíšenie

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

7. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
-----------------------	-----------------	-----------------	----------------------

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)

V) VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Teritoriálna štruktúra tržieb z predaja podľa krajiny odberateľa:

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

Teritoriálna a divízna štruktúra tržieb z predaja podľa krajiny odberateľa:

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

1.2. Čistý obrát

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

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

1.3. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
------------------------------	------------------------	------------------------	-----------------------------

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
-----------------------	-----------------	-----------------	----------------------

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. Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
-----------------------	-----------------	-----------------	----------------------

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)

VII) DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

1. Splatná a odložená daň z príjmov

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

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

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

VIII) INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienенý majetok

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

K 31.12.2016 eviduje Spoločnosť prijaté bankové garancie v celkovej výške 211 647,09 € bankou Tatra banka, a. s. Banková garancia vo výške 211 647,09 € je platná do januára 2021.

2. Podmienенé záväzky

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takejto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

3. Podsúvahové účty

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 31 674 267 DIČ: 2020495004 Kód SK NACE: 43.21.0

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)

X) SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

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

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

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

XII) PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12. 2016
	Stav k 1.1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	1	-	-	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	1	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	160 361	5 466 936	-	-	5 627 297
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	75 683	-	(75 683)	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
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 fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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

Commented [JM(-K9)]: mali by tu byť údaje napr. o zozname transakcií so spriaznenými osobami (napr. EZ) ako nákup a predaj

Commented [EL10R9]: doplnené

Commented [JM(-K11R9)]: na konci roka máte pohľadavky voči EZ za 1,7 mil. EUR. V súvahe by to malo byť vykazované ako spriaznená osoba. V poznámkach by to malo byť popísané, že transakcie nastali pred zmenou vlastníka ale že na konci roka máte na súvahe zostatky voči spriazneným osobám

Commented [EL12R9]: doplnené

Commented [EL13R9]:

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 674 267	DIČ: 2020495004	Kód SK NACE: 43.21.0
------------------------------	------------------------	------------------------	-----------------------------

ELTRA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12. 2015
	Stav k 1.1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 454 419	-	-	-	1 454 419
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 354 165	-	-	-	3 354 165
Nerozdelený zisk minulých rokov	649 411	-	-	-	649 411
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 308 072	8 553 592	(48 071)	(4 260 000)	8 553 592
Vyplatené dividendy	-	-	-	4 260 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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

XIII) PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	11 019	22 483
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	2 502 283	11 710 000
Kontokorentný účet	221	212 000	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty spolu		2 725 302	11 732 483
Finančné účty spolu		2 725 302	11 732 483
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov