

ČI. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

ČI. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Hlavná, prevažná činnosť spoločnosti: poskytovanie činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov so zameraním na poradenstvo v ošektore energetiky, informačných a komunikačných technológií, vykonávanie IT služieb

ČI. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: EnerGolis, s. r. o.

Sídlo: Raková 1667, 02351, Raková

ČI. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 0

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že daňový subjekt bude pokračovať nepretržite vo svojej činnosti.

ČI. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

DHM nakupovaný sa oceňuje OC, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady spojené s obstaraním (clo, preprava, poistné atď.) DHM vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	X	zahŕňa OC + náklady spojené s obstaraním, DNM vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
Dlhodobý hmotný majetok	X	zahŕňa OC + náklady spojené s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné)
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby	X	nakupované zásoby sa oceňujú váženým z OC, zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky
Pohľadávky	X	pohľadávky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI sa oceňujú OC+ náklady spojené s obstaraním. Ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky
Krátkodobý finančný majetok		
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	X	záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí sa oceňujú OC+ náklady spojené s obstaraním
Derivátové operácie		

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Ku koncu zdaňovacieho obdobia 2023 t.j. 31.12.2023 eviduje účtovná jednotka tovar na sklade v hodnote 1.320,75 € OC.

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Odpisy DHM sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia DM do používania. Drobný DHM, ktorého obstarávací cena (vlastné náklady) je 1.700€ a menej sa odpisuje jednorazovo do používania.

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebovania zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO

5 3 9 6 8 4 2 5

DIČ

2 1 2 1 5 4 4 3 8 1

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
vozidlá	4 a viac	1/4	UO=DO
akcie			

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Konateľ spoločnosti Ing. Martin Golis poskytol daňovej jednotke EnerGolís s.r.o. finančnú dotáciu vo výške 205.000 . Dotácia nebola k 31.12.2023 splatená

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
Ing. Martin Golis konateľ		205 000

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. III (3) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

UJ spoločnosť EnerGolís s.r.o. vstúpila do súkromnej a. s. EIF, a.s. dňa 19.8.2021.

Čl. III (3) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Čl. III (3) b) 1. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia

Čl. III (3) b) 1. Nadobudnuté vlastné akcie a prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia

Názov položky	Počet	Menovitá hodnota	% hodnota na ZI
Nadobudnuté vlastné akcie			
akcie spoločnosti EIF a.s.	145	145 000	5,78
Prevedené vlastné akcie			

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Spoločnosť poskytla iným daňovým jednotkám v roku 2023 pôžičku vo výške 245.000 €, ktorá bola k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia 2023 t.j. 31.12.2023 riadne splatená spolu s príslušným úrokom.

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov	Hodnota pôžičky členov iných orgánov
Celková suma poskytnutých pôžičiek			245 000
Ceková suma splatených pôžičiek			245 000
Celková suma odpustených pôžičiek			
Celková suma odpísaných pôžičiek			

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy