

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke**Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje**

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

ENERTEC s.r.o.

Sídlo:

Družstevná 833/5, 979 01, RIMAVSKÁ SOBOTA

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

1

Čl. II Informácie o prijatých postupoch**Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Vedenie spoločnosti si je vedomé nižšej výšky vlastného imania a stratám za účtovné roky 2015 a 2016, a skutočnosti, že krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva; napriek týmto údajom, ktoré môžu indikovať ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti, je vedenie spoločnosti presvedčené, že spoločnosť bude minimálne po dobu 12 mesiacov od dátumu ÚZ pokračovať v činnosti.

Čl. II (1) Účtovná uzávierka je zostavená za splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie**Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

1*Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním, spôsob rozpúšťania výnosu zo spätného leasingu: mesačne 1/87 z rozdielu predajnej ceny a ÚZ 2*Ocenenie zásob - výpočet = odpisy + spotreba energie + opravy a udržiavanie + poistné / výkon za vlnajší rok 3* Hodnota dlhodobých pohľadávok sa upravuje na ČSH cez opravnú položku 4*Záväzky, pôžičky a úvery sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. 5*oceňovanie časového rozlíšenia- na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami. 6*Časové rozlíšenie sa oceňuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacou cenou	*
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby	vlastnými nákladmi	2*
Pohľadávky	menovitou hodnotou	3*
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou	4*
Derivátové operácie		
Časové zozlíšenie	6*	5*

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

Poznámka k DM "FVE Kamerový systém": Hodnota účtovných odpisov pri kamerovom systéme je stanovená ako lineárny odpis 37% ročne, tak aby sa majetok odpísal od apríla 2016 do konca roka 2018. Odpisy sú stanovené na sumu 300,36 eur po 32 mesiacov, posledný odpis za 33. mesiac je v sume 129,68 eur. Takto sa odpíše celá obstarávací cena 9741,20 eur.

Čl. 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 opotrebenia zaradovaného 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 vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

ÚO= účtovné odpisy / DO= daňové odpisy

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Pozemok		neodpisuje sa	
Kosačka RIDER PF s prísluš.	ÚO podľa DO 4 roky	1/4 ročne	rovnorné odpisovanie
Skladový kontajner s ocelovou podlahou	ÚO podľa DO 12 rokov	1/12 ročne	rovnorné odpisovanie
Testo 876 2 termovízna kamera	ÚO podľa DO 6 roky	1/6 ročne	rovnorné odpisovanie
Mulčovacia kosačka typ PERFECT RF 340	ÚO podľa DO 4 roky	1/4 ročne	rovnorné odpisovanie
SMART fortwo kupé 52 kW mhd	ÚO podľa DO 4 roky	1/4 ročne	rovnorné odpisovanie
Mercedes Benz E 350 BlueTec 4MATIC sedan	ÚO podľa DO 4 roky	1/4 ročne	rovnorné odpisovanie
FVE Nosná konštrukcia (inž.stavba) / Tatra leas.	ÚO 10r / DO 20r	ÚO 10%/ročne / DO 1/20 ročne	ÚO lineárny / DO rovnorný
FVE VN prípojka, kiosk (stavba) / Tatra leasing	ÚO 9r / DO 20r	ÚO 11,1111%/r / DO 1/20 ročne	ÚO lineárny / DO rovnorný
FVE Oplotenia a ochrana (drobná stavba)/Tatra lea	ÚO 10r / DO 12r	ÚO 10%/ročne / DO 1/12 ročne	ÚO lineárny / DO rovnorný
FVE Cestná komunikácia (inž.stavba)/Tatra leasing	ÚO 11r / DO 20r	ÚO 9,0909%/r / DO 1/20 ročne	ÚO lineárny / DO rovnorný
FVE Panely / Tatra leasing	ÚO 10r / DO 6r	ÚO 10%/ročne / DO 1/6 ročne	ÚO lineárny / DO rovnorný
FVE Kamerový systém (Komunikačné zar)/ Tatra leas	ÚO 33mes. / DO 4r	ÚO 37%/ročne / DO 1/4 ročne	ÚO lineárny / DO rovnorný
FVE Chladiace a vetracie zariadenia/ Tatra leasin	ÚO 10r / DO 8r	ÚO 10%/ročne / DO 1/8 ročne	ÚO lineárny / DO rovnorný
FVE Meniče, transformátory / Tatra leasing	ÚO 10r / DO 8r	ÚO 10%/ročne / DO 1/8 ročne	ÚO lineárny / DO rovnorný

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

ČI. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

ČI. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Náklady / Výnosy	Hodnota	Dôvod vzniku
Výnosy z predaja podniku		
Výnosy z predaja podniku		
Výnosy z predaja časti podniku		
Výnosy z predaja časti podniku		
Náklady z predaja podniku		
Náklady z predaja podniku		
Náklady z predaja časti podniku		
Náklady z predaja časti podniku		
Škody z dôvodu živelných pohrôm		
Škody z dôvodu živelných pohrôm		
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	1 459 394	spätný lízing FVE
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 479 112	spätný lízing FVE

ČI. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

celková hodnota záväzku z lízingu je 1 408 223, časť so splatnosťou nad 5 rokov je 57 197

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Názov položky	Celková hodnota
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov - lízing	57 197
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Zabezpečenie záväzku z lízingu voči veriteľovi Tatra-Leasing, s.r.o. na fotovoltaickú elektrárňu záložným právom k pozemku, k súboru vecí - inverter, VN transformátor a solár. panely, k budove technickej vybavenosti sídla + k súboru iných majetk. hodôt - pohľadávkam voči SSE, odberateľskými zmluvami, ďalej zabezpečenie bianko zmenkou a vinkuláciou poisťovnej zmluvy na predmet poistenia FVE

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Opis zabezpečeného záväzku	Hodnota	Spôsob zabezpečenia
Záväzkov z líz. zmluvy na fotovolt. elektrárňu - zosaok záv. k 31.12.16	1 408 223	záložným právom
Spolu	1 408 223	x

Čl. III (4) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Celková suma poskytnutých pôžičiek spoločníkovi bola 610 359, zostatok k 31.12.2016 je 336959

Čl. III (4) 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	610 359		
Celková suma poskytnutých pôžičiek			
Celková suma splatených pôžičiek	273 400		
Celková suma splatených pôžičiek			
Celková suma odpustených pôžičiek			
Celková suma odpustených pôžičiek			
Celková suma odpísaných pôžičiek			
Celková suma odpísaných pôžičiek			

Čl. III (4) c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Čl. III (4) c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky

Názov položky	Hlavné podmienky
Dlhodobá pôžička spoločníkovi 610359 eur	bezúročná

Čl. III (5) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Čl. III (5) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie

Názov položky	Hodnota
nájomná zmluva na kancelárske priestory, kde ročné nájomné je:	9 000
suma úrokov z leasingu, ktoré sa budú platiť v r.2017 a neskôr	103 867
Spolu	112 867