

Čl. I Všeobecné údaje

(1) **Názov spoločnosti a jej sídlo :**

N-ERGO plus s.r.o., Škultétyho 3, 949 12 Nitra

(2) **Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.**

(3) **Údaje o počte zamestnancov :**

V spoločnosti pracuje iba jeden zamestnanec, je to konateľ spoločnosti, ktorý má funkciu „riaditeľ“. Pracuje na 0,25 % pracovný úväzok, teda priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti = 0,25.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

(1) **Účtovná závierka bola zostavená** za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

(2) **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov :**

- a) Spoločnosť nevlastnila v období od 1.1.2017 do 31.12.2017 žiadny dlhodobý majetok. V mesiaci september 2016 podpísala leasingovú zmluvu na kúpu motorového vozidla, ktoré ocenila kúpnu cenou podľa uvedenej zmluvy. DFM spoločnosť nevlastní žiadny, preto z uvedeného dôvodu nedošlo ani k jeho oceneniu.
- b) Ocenenie zásob : vzhľadom na to, že spoločnosť nevlastní a ani nemá prenajatý žiadny priestor, kde by mohla skladovať svoje zásoby, tak si tieto nevytvára a nakúpený materiál účtuje priamo do spotreby, teda nemôže dochádzať k ich ďalšiemu oceneniu.
- c) Ocenenie pohľadávok : pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- d) Ocenenie krátkodobého finančného majetku . finančné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- e) Ocenenie záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov , pôžičiek a úverov : spoločnosť svoje záväzky ocenila pri ich vzniku menovitou cenou, rezervy neúčtovala , dlhopisy nevlastní a taktiež jej nebol poskytnutý žiadny úver , ale na základe leasingovej zmluvy sa spoločnosť stala leasingovým nájomcom na dobu 36 mesiacov.

Z dôvodu **neuhradenia pohľadávok** od obchodných partnerov vo výške spolu 26 128,- Eur :

- FV 160027 Roga s.r.o. Trnava, vo výške 3900,- Eur
- FV 170007 STAV-TECH MONT s.r.o. Nitra, vo výške 16 190,- Eur
- FV 170009 STAV-TECH MONT s.r.o. Nitra, vo výške 6 038,- Eur

boli spoločnosti poskytnuté **bezúročné pôžičky** od súkromných osôb na preklopenie zlej finančnej situácie vo výške 20 300,- Eur, ktoré boli vrátené v plnej výške v priebehu mesiacov január – február 2018.

O uvedených pôžičkách a ich splátkach vedie spoločnosť evidenciu.

Spoločnosť v mesiaci september 2017 obdržala **platobný príkaz** z Okresného súdu v Nitre, ktorý podala spoločnosť ElkoData s.r.o Lužianky na istinu 4 000,00 Eur s čím naša spoločnosť nesúhlasila a právny zástupca našej spoločnosti, na daný platobný rozkaz podal odpor na Okresný súd v Nitre, v plnej výške, do dňa odovzdania závierky výsledok súdu nám nebol doručený.

Spoločnosť časové **rozlíšenie nákladov a výnosov** neúčtovala, nakoľko sa v jej účtovníctve nachádzajú len bezvýznamné položky s časovým rozlíšením, ako sú faktúry za telefón, poisťné a úrok pri leasingových splátkach.

V roku 2017 spoločnosť obchodovala so závislou osobou , o týchto transakciách spoločnosť vedie skrátenú transferovú dokumentáciu a danú skutočnosť uvádza aj v daňovom priznaní za rok 2017.

- f) Ocenenie derivátov : spoločnosť nevlastnila žiadne deriváty z titulu nevlastnenia nedochádzalo ani k ich oceneniu.

(3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre DHM a DNM : v účtovnom období spoločnosť, na základe leasingovej zmluvy, odpisuje prenajaté motorové vozidlo rovnomerne v odpisovej skupine č.1, ku ktorému vypracovala odpisový plán na roky 2016 – 2020.

(4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód : spoločnosť podľa nových účtovných pravidiel sa stala k 1.1.2016 mikro účtovnou jednotkou na základe hodnoty majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia a v tomto zaradení pokračovala a účtovala aj v roku 2017.

(5) Informácie o poskytnutých dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve :

v účtovnom období neboli spoločnosti poskytnuté žiadne dotácie.

(6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období:

spoločnosť nevykonala v účtovnom období žiadne opravy minulých rokov.

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

(1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov..... :

položky nákladov a výnosov nemali výnimočný rozsah ani výskyt.

(2) Informácie o záväzkoch :

a) záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov :
spoločnosť také dlhodobé záväzky nemá,

b) zabezpečené záväzky :
spoločnosť také záväzky nemá.

(2) Informácie o vlastných akciách :

vlastné akcie spoločnosť nemá v držbe.

(4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :

spoločnosť neposkytla svojim zamestnancom a členom štatutárneho orgánu žiadne pôžičky a ani iné plnenia na súkromné účely.

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky :

Spoločnosť sa podpísaním leasingovej zmluvy zaviazala na 36 mesiacov splácať prenajatý majetok – motorové vozidlo, podľa rozpisu splátok, ktoré sú prílohou uvedenej zmluvy.

Ostatné záväzky uvedené v súvahe sú záväzkami bežnej obchodnej činnosti, ktoré sa pravidelne uhrádzajú podľa splatnosti a tržieb spoločnosti.

(6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme :

spoločnosti nebolo udelené takého právo.

Vypracoval : Ing. Nino Barát

V Nitre, dňa 26.3.2018