

**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. I (2) Údaje o konsolidovanom celku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Vedenie spoločnosti si je vedomé 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 ÚZC 2\*Ocenenie zásob - výpočet = odpisy + spotreba energie + opravy a udržiavanie + poisťné / výkon za vlnajší rok 3\*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. 4\*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. 5\*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	*1
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby	vlastnými nákladmi	*2
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou	*3
Derivátové operácie		
Časové rozlíšenie	*5	*4

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

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

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 obstarávacia cena 9741,20 eur.

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 opotrebenia 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 vyčísľovaní 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 rokov	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 rovnomerný
FVE VN prípojka, kiosk (stavba) / Tatra leasing	ÚO 9r / DO 20r	ÚO 11,1111%r / DO 1/20 ročne	ÚO lineárny / DO rovnomerný
FVE Oplotenia a ochrana (drobná stavba)/Tatra lea	ÚO 10r / DO 12r	ÚO 10%/ročne / DO 1/12 ročne	ÚO lineárny / DO rovnomerný
FVE Cestná komunikácia (inž.stavba)/Tatra leasing	ÚO 11r / DO 20r	ÚO 9,0909%r / DO 1/20 ročne	ÚO lineárny / DO rovnomerný
FVE Panely / Tatra leasing	ÚO 10r / DO 6r	ÚO 10%/ročne / DO 1/6 ročne	ÚO lineárny / DO rovnomerný
FVE Kamerový systém (Komunikačné zar) / Tatra leas	ÚO 33mes. / DO 4r	ÚO 37%/ročne / DO 1/4 ročne	ÚO lineárny / DO rovnomerný
FVE Chladiace a vetracie zariadenia/ Tatra leasin	ÚO 10r / DO 8r	ÚO 10%/ročne / DO 1/8 ročne	ÚO lineárny / DO rovnomerný
FVE Meniče, transformátory / Tatra leasing	ÚO 10r / DO 8r	ÚO 10%/ročne / DO 1/8 ročne	ÚO lineárny / DO rovnomerný
Studňa 40 m	ÚO 20r / DO 40r	ÚO 5%/ročne / DO 1/40 ročne	ÚO lineárny / DO rovnomerný

## ČI. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## Čl. II (6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

celková hodnota záväzku z lízingu je 754895 eur, časť so splatnosťou nad 5 rokov je 0 eur

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	

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

Zabezpečenie záväzku z lízingovej zmluvy voči veriteľovi Tatra-Leasing, s.r.o. na fotovoltaickú elektrárňu záložným právom k pozemku, k súboru vecí - invertor, 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 poisťnej zmluvy na predmet poistenia FVE

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

Opis zabezpečeného záväzku	Hodnota	Spôsob zabezpečenia
Záväzok z líz.zmluvy na fotovoltaik. elektrárňu - zostatok záv. k 31.12.18	839 954	záložným právom
<b>Spolu</b>	<b>839 954</b>	<b>x</b>

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (3) b) 2. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (3) c) Nadobudnuté vlastné akcie v držbe účtovnej jednotky k poslednému dňu účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (4) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Čl. III (5) a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Celková suma poskytnutých pôžičiek spoločníkovi bola 610359 eur, k 1.1.2018 bolo splatených 363500 eur. Celková nesplatená suma poskytnutých pôžičiek spoločníkovi bola k 1.1.2018 246859 eur, a ich zostatok k 31.12.2017 je 223859

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	246 859		
Celková suma splatených pôžičiek	23 000		
Celková suma odpustených pôžičiek			
Celková suma odpísaných pôžičiek			

**Čl. III (5) c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté**

Čl. III (5) 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) d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Čl. III (6) 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.2019 a neskôr	40 408
<b>Spolu</b>	<b>49 408</b>

### Čl. III (6) b) 1. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. III (6) b) 2. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. III (6) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. III (6) d) Informácie o celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účt. jednotke a účt. jednotke s podstatným vplyvom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. III (6) e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. III (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.