

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby

KC odpadové pneumatiky, družstvo

Teslova 26

821 02 Bratislava

Zapísané v OR SR, oddiel: Dr, vložka číslo: 10115/R

Družstvo je koordinačným centrom pre vyhradený prúd odpadu odpadové pneumatiky podľa §31 Zákona o odpadoch. Založené je na základe výzvy Ministerstva životného prostredia Slovenskej republiky.

Je založené na dobu neurčitú za účelom plnenia cieľov vymedzených v stanovách družstva /čl.II/.

Zakladajúcimi členmi družstva sú:

- SLOVMAS, a.s., Na paši 4, 821 02 Bratislava, IČO: 44946422
Podiel na ZI: 24,82%
- ŠKODA AUTO Slovensko s.r.o., Sabinovská 6, 821 02 Bratislava, IČO: 31347215
Podiel na ZI: 24,82%
- MIKONA s.r.o., Trenčianska 452, 020 01 Púchov
Podiel na ZI: 25,54%
- NOWAS s.r.o., Račianska 66, 831 02 Bratislava
Podiel na ZI: 24,82%

Orgánmi družstva sú:

- Členská schôdza
- Predseda

Štatutárnym orgánom družstva je predseda, ktorý koná v mene družstva:

Ing. Vladimír Blažíček – predseda

Sv. Vincenta 5849/2

821 03 Bratislava

Vznik funkcie: 01. 01. 2018

Doc.Ing. Vladimír Taraba Phd.

Sadová 613

020 01 Púchov - od 01. 04. 2017 do 31.12.2017

Mário Ševčík

Pod Lachovcom 1191/37

020 01 Púchov - predseda od 10. 12. 2016 do 31. 03. 2017

2. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka, družstvo sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

V účtovnom období roku 2016 družstvo nemalo v evidencii zamestnancov

Čl. II
Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná zvierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná jednotka, družstvo bolo založené na dobu neurčitú za predpokladu nepretržitého vykonávania svojej činnosti, ktorá mu vyplýva z článku II. Stanov družstva

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

2.1 Dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku

- Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

V účtovnom období nebol obstaraný dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

2.2 Zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou

- Zásoby sa oceňujú: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

V účtovnom období neboli obstarávané zásoby

2.3 Pohľadávok

Pohľadávky pri ich vzniku družstvo oceňovalo ich menovitou hodnotou

Pohľadávky spolu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pohľadávky z obchodného styku s dobou splatnosti do 1 roku	2045	4000
Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti	0	0
Ostatné pohľadávky	0	10

2.4 Krátkodobého finančného majetku

- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou

Peňažné prostriedky oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou

Stav finančných účtov:

Finančné účty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Peniaze, ceniny	1218	836
Účty v bankách	9226	350

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Krátkodobý fin. majetok		
Vlastné akcie, podiely		

2.5 Závazkov vrátane rezerv, dlhopisov pôžičiek a úverov

- Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení

Závazky vznikli z titulu obchodných činností a účtovná jednotka ich ocenila menovitou hodnotou

Dlhodobé záväzky spolu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Závazky s dobou splatnosti nad 5 rokov		
Závazky s dobou splatnosti od 1 – 5 rokov		

Krátkodobé záväzky spolu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Závazky z obchodného styku s dobou splatnosti do 1 roku	15	4138
Závazky po lehote splatnosti		0,00
Daňové záväzky	1590	867

- Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv

- V účtovnom období účtovná jednotka, družstvo netvorila rezervu

2.6 Derivátových operácií

-Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Účtovná jednotka, družstvo nevyužívala finančné deriváty, nevykonávala finančné transakcie spojené s rôznymi druhmi rizík, ako sú kurzové riziká, riziko zmeny úrokových mier a pod.

3. *Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov*

- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Družstvo v účtovnom období neobstaralo dlhodobý hmotný a nehmotný majetok,

4. *Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky*

Družstvo účtovalo prvé účtovné obdobie. Uplatnilo účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Vedie podvojnú účtovníctvo a dodržiava časovú a vecnú súvislosť nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

5. *Informácia o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve*

Družstvo nepožiadalo o pridelenie dotácii na svoju činnosť a na obstaranie majetku.

6. *Informácia o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov, súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia*

Účtovná jednotka, družstvo účtuje prvé účtovné obdobie. Táto informácia sa netýka ÚJ.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. *Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.*
V sledovanom účtovnom období sa takéto účtovné prípady nevyskytli

2. *Informácie o záväzkoch*

Všetky informácie o záväzkoch sú uvedené v účtovnej evidencii /vid' čl. II, bod 2.5/

Informácie o vlastných akciách

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka družstvo nenadobudlo žiadne vlastné akcie

3. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a to:
- a. Výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to v členení za jednotlivé orgány
Neboli poskytnuté pre členov štatutárneho orgánu žiadne záruky
- b. Pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky
K poslednému dňu účtovného obdobia neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu žiadne pôžičky
4. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osobách
 Obchodné transakcie uskutočnené medzi spriaznenými osobami, ktoré majú podiel na základnom imaní spoločnosti:

Spriaznená osoba	Uskutočnené		transakcie	
	Predaj služieb		Nákup služieb	
MIKONA s.r.o.	2494,70	0,08%	1800,-	14,29%
ŠKODA AUTO Slovensko s.r.o.	1001,00	0,03%		
SLOVMAS, a.s.	14867,84	49,03%		
NOWAS s.r.o.	990,46	0,03%		

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to
- a. celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky /povinnosti nájomcu z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, z licenčných a koncesionárskych zmlúv/
Účtovná jednotka nemá žiadne finančné povinnosti ani neuvažuje o finančných operáciách mimo tých, ktoré sú uvedené v účtovných výkazoch
- b. celkovej sume významných podmienených záväzkoch
- c. opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov
- d. celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom
- e. opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov
Účtovná jednotka nemá žiadne povinnosti a udalosti, týkajúce sa uvedených požadovaných informácií
6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme
Predmetom činnosti družstva je plnenie funkcie koordinačného centra pre vyhradený prúd odpadové pneumatiky v zmysle §31 Zákona o odpadoch uvedených v Stanovách družstva, čl. II – predmet činnosti
Všetky náklady a výnosy na činnosť sú účtované v zmysle platných postupov účtovania zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Jednotlivé druhy nákladov a výnosov sa účtujú na analytických účtoch tak, aby účtovníctvo bolo správne a prehľadné.
V sledovanom účtovnom období sú evidované:

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby – právne poradenstvo	7131	4133
Ostatné služby – telefón, internet	948	5
Ostatné služby – overenie dokladov,poradenstvo	1440	13
Ostatné služby – nájom	1800	0
Ostatné služby – poštovné	77	42
Mzdové náklady	4410	
Zákonné sociálne náklady	1390	

Výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z koordinačnej činnosti	30320	4000

Po skončení účtovného obdobia a po uzavretí účtovných kníh nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by bolo potrebné spomenúť a ich evidovať.