

IČO		4	4	9	4	6	4	2	2	
DIČ	2	0	2	2	8	8	8	4	7	2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

SLOVMAS, a. s.
Na paši 4
821 02 Bratislava

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, v oblasti obchodu, v oblasti výroby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, poradenská a konzultačná činnosť v oblasti životného prostredia a nakladania s odpadmi v rozsahu voľnej živnosti
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečného odpadu
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 bola schválená 29.03.2017.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017.

4) Informácie o skupine účtovných jednotiek

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.
Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 6.
V účtovnom období 2016 bol 4,25.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo	Ing. Jiří Mikulenka – predseda predstavenstva
Dozorná rada	JUDr. Linda Navrátilová - predseda Ing. Ľubomír Jargaš Bc. Lucia Jakušová
Prokúra	Boris Mikulenka Bc. Radana Mikulenková

Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia, pôžičky, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- 2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- 3) Spôsob a určenie oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Účtovné odhady a rozhodnutia

Spoločnosť uskutočňuje odhady a používa predpoklady týkajúce sa budúcich období. Vytvorené účtovné odhady sa vzhľadom na svoju podstatu často nerovnajú skutočne dosiahnutým hodnotám.

Použitie odhadov a predpokladov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie účtovnej jednotky urobilo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov a výšku vykázaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam. Skutočné výsledky sa môžu líšiť od odhadov. Odhady a základné predpoklady sú neustále prehodnocované a korekcie účtovných odhadov sú zaúčtované v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

TVORBA ODPISOVÉHO PLÁNU PRE DLHODOBÝ MAJETOK

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je potrebné, urobia sa úpravy.

Predpokladaná doba používania dlhodobého nehmotného majetku a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Mesačná odpisová sadzba
softvér	18 mesiacov	rovnomerná	1/18

DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Dlhodobý finančný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť podiely na základnom imaní družstiev nepreceňuje na reálnu hodnotu.

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku:

Obchodné meno spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Základný členský vklad	Nedeliteľný fond	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %
KC OBALY, družstvo	140,00 EUR	14,00 EUR	11,11%
KC elektroodpad, družstvo	15,00 EUR	1,50 EUR	1,2%
KC odpadové pneumatiky, družstvo	413,00 EUR	41,30 EUR	33%
KC BAA, družstvo	102,00 EUR	0,00 EUR	7%

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

ZÁSoby

Zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

IČO		4	4	9	4	6	4	2	2	
DIČ	2	0	2	2	8	8	8	4	7	2

POHĽADÁVKY

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

VÝDAVKY BUDÚCICH OBDOBÍ A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

ZNÍŽENIE HODNOTY MAJETKU A OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

ZÁVÄZKY

Závazky sa pri ich vzniku 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.

REZERVY

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

4) V roku 2016 účtovná jednotka neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období. (v roku 2015: neúčtovala o významných chybách minulých období).

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V roku 2017 pri štandardnom plnení povinností v súlade so zákonom o odpadoch boli kumulovane (za štvrtroky) hradené niektoré služby za zber a zhodnotenie rôznych komodít pričom hodnota týchto služieb sa pohybovala za uvedené obdobie rádovo v desať tisícoch eur (napr. MACH TRADE, spol. s r.o.) v dôsledku významných množstiev odpadov, ktorých zber a recykláciu bolo potrebné zabezpečiť. Časť služieb bola uhrádzaná na mesačnej báze, kde takisto vzhľadom na rozsah plnení išlo v niektorých prípadoch o úhrady súm v rozmedzí 10 až 40 tisíc eur (napr. TEDOS, spol. s r.o., INPOS Slovakia, s.r.o.).

Tomuto zodpovedali aj výnosy fakturované na štvrtročnej báze, ktoré v niektorých prípadoch (podľa nahlásených množstiev vyhradených výrobkov uvedených na trh) dosahovali sumy niekoľko desaťtisíc eur (napr. EXIDE Slovakia, s.r.o., Inter Cars Slovenská republika s.r.o., BALTÝRE, s.r.o.)

V prípade nákladov aj výnosov však nešlo o výnimočné položky, sumy vyplývali z rozsahu povinností definovaných zákonom o odpadoch.

IČO		4	4	9	4	6	4	2	2	
DIČ	2	0	2	2	8	8	8	4	7	2

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Najatý majetok

Účtovná jednotka má v nájme administratívne priestory od tretej osoby, na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje sumu 16854,20 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú sumu 0 EUR. (rok 2016: ročné nájomné 14764,20,- EUR. Záväzky na podsúvahových účtoch 0 EUR). Predpokladané nájomné na rok 2018 je v sume 17272,20 EUR.

Účtovná jednotka má v nájme skladové priestory od tretej osoby, na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje sumu 600 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú sumu 0 EUR. (rok 2016: ročné nájomné 600 EUR. Záväzky na podsúvahových účtoch 0 EUR). Predpokladané nájomné na rok 2017 je v sume 600 EUR.

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch (napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy):

Spoločnosť SLOVMAS, a. s. bude v roku 2018 na základe hlásení klientov v zmysle zákona o odpadoch zabezpečovať pre týchto klientov zber a následné spracovanie a zhodnotenie separovaného a oddeleného zberu rôznych komodít v sumárnom vyjadrení cca 10 až 12 tisíc ton, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje náklady (okrem nákladov na prevádzku spoločnosti a bez DPH) v sume cca 1,2 - 1,4 milióna euro.