

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

IČO	36455644
DIČ	2020023973
Obchodné meno	KONTROL-TEST spol. s r.o
Sídlo	Fidlikova 1, 066 01 Humenné
Dátum založenia	27.04.1998
Dátum vzniku	25.05.1998

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- prevádzkovanie staníc technickej kontroly pre všetky typy motorových vozidiel
- vykonávanie emisných kontrol motorových vozidiel
- vykonávanie kontroly originality

c) Priemerný počet zamestnancov

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Tabuľka č. 1.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2013 bola schválená valným zhromaždením dňa 11.marca 2014.

g) Dátum schválenia účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie.

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 09.marca 2015.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov

účtovnej jednotky:

- a) Štatutárny orgán: konatelia - Ing. Peter Cerula - od 25.11.2010
- Ing. Jaroslav Hnatič - od 25.11.2010

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

b) Zmeny účtovných zásad a metód:

Zmeny postupov účtovania nenastali s výnimkou zmeny účtovania vyplývajúceho z legislatívnych zmien.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou.

Obstarávacou cenou:

- dlhodobý hmotný majetok
- drobný hmotný majetok
- nehmotný majetok nenakupovala
- finančný majetok neviduje
- zásoby spoločnosť nenakupovala
- záväzky pri ich prevzatí

Menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka má spracovaný odpisový plán v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z.

o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov, par. 26 a par. 27 a to rovnomerné odpisovanie HM.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700 Eur zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Drobný hmotný majetok do 700,00 Eur vrátane sa účtuje priamo do spotreby. Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sumou viac ako 700,00 Eur do 1700 Eur vrátane účtujeme 100 % odpis ihneď po obstaraní. Pozemky sa neodpisujú.

HM sa sleduje na účtoch:

021 – Stavby

022 - Samostatné HV a súbory HV

Hmotný majetok sa odpisuje nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	20 rokov

Odpisovým skupinám sa priradzujú tieto ročné odpisové sadzby:

Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/4
2	1/6
3	1/12
4	1/20

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

a) Dlhodobý hmotný majetok

1. ocenenie dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Ocenenie na zač.bež.účet.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účet.obdobia
Pozemky	45300	0	0	45300
Stavby	39581	0	0	39581
Samost.HV asúbory HV	154200	6062	1871	158391
Obst.dlhodob. HM	1863	4199	6062	0

1. Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku

Tabuľka č.2

Oprávky	Stav na zač.bež. účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež. účt.obdobia
Stavby	24453	1980	0	26433
Samost.HV a súbory HV	122905	10532	1871	131566
Oprávky spolu	147358	12512	1871	157999

3. Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č.3

Zostatková hodnota	Zostatková hodnota na začiatku bežného účt.obdobia	Zostatková hodnota na konci bežného účt.obdobia
Pozemky	45300	45300
Stavby	15128	13148
Samost. HV a súbory HV	31295	26825
Obstaranie DM	1863	0
DM spolu	93586	85273

4. Pohľadávky

Tabuľka č.4

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	123813
Pohľadávky z obchodného styku	3126	962
Daňové pohľadávky a dotácie	1472	
Krátkodobé pohľadávky	4598	124775
Krátkodobé pohľadávky spolu	129373	

5. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č.5

Opis finančného majetku	Stav na začiatku bež.účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účt.obdobia
Peniaze v pokladni	43321	407771	417878	33214
Ceniny	5072	61451	60774	5749
Účty v banke	636	412168	412293	511
Finančné účty spolu	49029	881390	890945	39474

6. Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Tabuľka č.6

Opis položky	Stav na začiatku bež.účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účt.obdobia
Ostatné	2150	2140	2150	2140
SPOLU	2150	2140	2150	2140

7. Poistenie dlhodobého majetku

Tabuľka č.7

Opis majetku	Poistná suma	Štvrťročné poistné
Stavby a hnuiteľné veci	276 833	167

G. ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE PASÍV**3. Informácie k časti G. písm. a) až f) prílohy č. 3 o údajoch na strane pasív**

1. vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č.1

Zložky vlastného imania	Zač.stav	Zvýšenie	Zníženie	Kon.stav
1. Základné imanie	199165	0	0	199165
2. Zákonny rezervný fond	9960	0	0	9960
3.Štátutárne a ostatné fondy	944	0	0	944
4. Nerozd.zisk min. rokov	33459	0	33459	0
5. Účtovný zisk	0	28974	0	28974
Spolu	243528	28974	33459	239043

b) rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č.2

Názov položky	Hodnota
prídelenie do zákonného rezervného fondu	0
rozdelenie podielov na zisku spoločníkom	33 459
ÚČTOVNÝ ZISK 2013	33459

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 37 623 Eur

(základ dane 37 623 Eur – daň z príjmov 8 649 Eur) rozhodlo valné zhromaždenie 09.03.2015 takto:

- vyplatenie podielov zo zisku v roku 2015 28 974 Eur

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný

fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch spoločenskej zmluvy.

c) rezervy

Tabuľka č.3

Druh rezervy	Stav na zač.bež. účt.obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci bež. účt.obdobia
Krátkodobé	711	1456	711	1456

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2014. Bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov.

d) záväzky

1. Záväzky podľa splatnosti

Tabuľka č.4

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	17218	23251
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	17218	23251
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

e) záväzky zo sociálneho fondu

Tabuľka č.6

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav na začiatku bež.účt.obdobia	406	731
Tvorba sociálneho fondu	1266	681
Čerpanie sociálneho fondu	1055	1006
Stav na konci bež.účt.obdobia	617	406

f) bankové úvery – dlhodobé

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.7

	Suma	Ročný úrok v %	Splatnosť	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Stav k 31.12.2014
	Mena				
Dlhodobý úver - SLSP	15000	9,34 %	11.11.2014	3419	0
	Eur				

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

4. Informácie k časti H. písm. a),b) a c) prílohy č.3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výkonov a služieb		
- Výkon STK	180634	177928
- Výkon EK	141045	129237
- Výkon KO	30143	28111
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	624	887
Ostatné tržby z predaja služieb		1078
Úrokové výnosy		1
Čistý obrat celkom	352446	337242

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

5. Informácie k časti I. písm. a), b) a c) prílohy č. 3

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	28352	32931
Materiál a energia	64252	61428
Mzdové náklady	144395	129169
Sociálne poistenie	51076	45355
Sociálne náklady	8093	5610
Dane a poplatky	4116	3767
Odpisy	12512	12635
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	66	
Finančné náklady: Ostatné náklady na finančnú činnosť	1837	1874
Nákladové úroky	124	433

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**6. Dane z príjmov k prílohe č.3 časti J. písm a) o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Daň v %	Bezprostredne predch. účtovné obdobie		Daň v %
	Základ dane	Daň		Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením	37623	X	X	44040	X	X
teoretická daň	X	8277	22	X	10129	23
Daňovo neuznané náklady	1689	371	22	1965	452	23
Výnosy nepodliehajúce dani				1		
Spolu	39312	8649	22	46004	10581	23
Splatná daň z príjmov	X	8649	22	X	10581	23

Príloha č. 3 k opatreniu č. 4455/2003-92

POZNÁMKY**k..31..12..2014..****A. Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:**

- a) IČO, DIČ, obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,
- b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- c) priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov,
- d) údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
- e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky,
- f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a bežné účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

B. a) informácie o členoch štatutárnych orgánov účtovnej jednotky.**E. V časti o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach sa uvádzajú informácie o**

- a) splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,
- b) zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky,
- c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.
- d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy pre účtovné odpisy a účty HM

F. V časti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o**a) dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to**

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,
3. prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,
4. prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti,

5. krátkodobom finančnom majetku na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a stav na konci bežného účtovného obdobia,
6. časovom rozlíšení nákladov budúcich období na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a stav na konci bežného účtovného obdobia,
7. poistení dlhodobého majetku spoločnosti

G. V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sa uvádzajú informácie o

a) vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

1. základné imanie zapísané do obchodného registra.
2. rezervný fond,
3. štatutárne a ostatné fondy,
4. nerozdelený zisk minulých rokov,
5. účtovný zisk alebo účtovná strata,

b) rozdelení účtovného zisku za rok 2013 a účtovného zisku za rok 2014

c) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie a ich stav na konci účtovného obdobia,

d) výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie,

e) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

f) bankových úveroch, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, ich charakter, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť a stav k 31.12.2014

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky,

b) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

c) výnosové úroky

I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov,

J. V časti o daniach z príjmov sa uvádzajú tieto informácie:

a) daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie