

## Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR z 3.decembra 2014 č.MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **malé účtovné jednotky**.

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. 1 o počte zamestnancov

Tabuľka č. 1.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	12
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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie.

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 15.marca 2016.

### ***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 neeviduje
- 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. Nehmotný majetok spoločnosť neeviduje.

Drobný hmotný majetok do 700,00 Eur vrátane sa účtuje priamo do spotreby. 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	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

V prvom roku odpisovania hmotného majetku sa uplatní len pomerná časť z ročného odpisu vypočítaného podľa §27 ods. 1 zákona o dani z príjmov v závislosti od počtu mesiacov, počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca tohto zdaňovacieho obdobia.

## **F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 1 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 a súbory HV	158391	0	0	158391
Obst.dlhodob. HM	0	0	0	0

##### 2. Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku

Tabuľka č.2

Oprávky	Stav na zač.bež.účet.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účet.obdobia
Stavby	26433	1980	0	28413
Samost.HV a súbory HV	131566	7027	0	138593
Oprávky spolu	157999	9007	0	167006

## 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	13148	11168
Samost. HV a súbory HV	26825	19798
Obstaranie DM	0	0
DM spolu	85273	76266

## 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	<b>2360</b>	<b>744</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2360	124557
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>126917</b>	

## 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	33214	401747	401888	33073
Ceniny	5749	60016	60143	5622
Účty v banke	511	401754	374987	27278
Finančné účty spolu	39474	863517	837018	65973

## 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	2140	1455	2140	1455
SPOLU	2140	1455	2140	1455

## 7. Poistenie dlhodobého majetku

Tabuľka č.7

Opis majetku	Poistná suma	Štvrťročné poistné
Stavby a hnutelné veci	276833	167

**G. ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE PASÍV****3. Informácie k časti G. písm. a) až e) prílohy č. 1 o údajoch na strane pasív**

## a) 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. Zákonný rezervný fond	9960	0	0	9960
3.Štátutárne a ostatné fondy	944	0	0	944
4. Nerozd.zisk min. rokov	28974	0	28974	0
5. Účtovný zisk	0	35895	0	35895
Spolu	239043	35895	28974	245964

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

## b) rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č.2

Názov položky	Hodnota
prídél do zákonného rezervného fondu	0
rozdelenie podielov na zisku spoločníkom	28974
ÚČTOVNÝ ZISK 2014	28974

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 46 591 Eur

(základ dane 46 591 Eur – daň z príjmov 10 696 Eur) rozhodlo valné zhromaždenie dňa 15.3.2016 takto:

- vyplatenie podielov zo zisku v roku 2016 35 895 Eur

Povinný prídél 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.účet.obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci bež.účet.obdobia
Krátkodobé	1456	1322	1456	1322

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2015 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov.

d) záväzky

Záväzky podľa splatnosti

Tabuľka č.4

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	24647	17217
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	24647	17217
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

e) záväzky zo sociálneho fondu

Tabuľka č.5

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav na začiatku bež.účet.obdobia	617	406
Tvorba sociálneho fondu	1140	1266
Čerpanie sociálneho fondu	1061	1055
Stav na konci bež.účet.obdobia	696	617

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****4. Informácie k časti H. písm. a),b),c) a d) prílohy č. 1 o čistom obrate**

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výkonov a služieb		
- Výkon STK	182287	180634
- Výkon EK	136760	141045
- Výkon KO	25923	30143
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	627	624
Ostatné tržby z predaja služieb	185	
Úrokové výnosy	2	
Ostatné finančné výnosy	4	
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>345788</b>	<b>352446</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****5. Informácie k časti I. písm. a), b) a c) prílohy č. 1**

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	31216	28352
Materiál a energia	69114	64252
Mzdové náklady	131396	144395
Náklady na sociálne poistenie	45838	51076
Sociálne náklady	6332	8093
Dane a poplatky	4223	4116
Odpisy	9006	12512
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	55	66
Finančné náklady: Ostatné náklady na finančnú činnosť	2017	1837
Nákladové úroky	0	124

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV****6. Dane z príjmov k prílohe č.1 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	46591	X	X	37623	X	X
teoretická daň	X	10250	22	X	8277	22
Daňovo neuznané náklady	2030	446	22	1689	371	22
Výnosy nepodliehajúce dani	2					
Spolu	48619	10696	22	39312	8649	22
Splatná daň z príjmov	X	10696	22	X	8649	22

**POZNÁMKY****k..31..12..2015..****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 opravok 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. prehľad o krátkodobom finančnom majetku na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a stav na konci bežného účtovného obdobia,
6. prehľad o časovom rozlíšení nákladov budúcich období na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a stav na konci bežného účtovného obdobia,
7. prehľad o 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 2014 a účtovného zisku za rok 2015

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,

**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

d) ostatné finančné výnosy

**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