

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

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	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 15.marca 2017.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie.

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 22.marca 2018.

B. Informácie o členoch štátutárnych orgánov

účtovnej jednotky:

- a) Štátutárny 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
- 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. Pri ocenení majetku nižšom ako 1700 Eur a doby použiteľnosti dlhšej ako jeden rok tento majetok účtovná jednotka zaradila 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	44409	0	0	44409
Samost.HV a súbory HV	162661	0	5974	156687
Obst.dlhodob. HM	0	0	5974	0

2. Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku

Tabuľka č.3

Oprávky	Stav na zač.bež.účet.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účet.obdobia
Stavby	30634	2221	0	32855
Samost.HV a súbory HV	145729	4765	5974	144520
Oprávky spolu	176363	6986	5974	177375

3. Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č.4

Zostatková hodnota	Zostatková hodnota na začiatku bežného účt.obdobia	Zostatková hodnota na konci bežného účt.obdobia
Pozemky	45300	45300
Stavby	13775	11554
Samost. HV a súbory HV	16932	12167
Obstaranie DM	0	0
DM spolu	76007	69021

4. Pohľadávky

Tabuľka č.5

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	123813
Pohľadávky z obchodného styku	565	1728
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	418	
Daňové pohľadávky a dotácie	2048	0
Iné pohľadávky	0	
Pohľadávky spolu	3031	125541
Krátkodobé pohľadávky spolu	128572	

5. Krátkodobý majetok

Tabuľka č.6

Krátkodobý majetok	Ocenenie na zač.bež.účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účt.obdobia
Tovar	0	1035	887	148

6. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č.7

Opis finančného majetku	Stav na začiatku bež.účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účt.obdobia
Peniaze v pokladni	37080	438936	440293	35723

Ceniny	5938	60721	59812	6847
Účty v banke	14392	438205	434806	17791
Finančné účty spolu	57410	937862	934911	60361

7. Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Tabuľka č.7

Opis položky	Stav na začiatku bež.účet.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účet.obdobia
Ostatné	69	1463	69	1463
SPOLU	69	1463	69	1463

8. Poistenie dlhodobého majetku

Tabuľka č.8

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	31084	0	31084	0
5. Účtovný zisk	0	24388	0	24388
Spolu	241153	24388	31084	234457

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

b) rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č.2

Názov položky	Hodnota
príděl do zákonného rezervného fondu	0
rozdelenie podielov na zisku spoločníkom	31084
ÚČTOVNÝ ZISK 2016	31084

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 31 247 Eur

(základ dane 31 247 Eur – daň z príjmov 6 859 Eur) rozhodlo valné zhromaždenie dňa 22.3.2018 takto:

- vyplatenie podielov zo zisku v roku 2018 **24 388 Eur**

c) rezervy

Tabuľka č.3

Druh rezervy	Stav na zač.bež.účet.obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci bež.účet.obdobia
Krátkodobé	1513	1239	1513	1239

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2017 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	25108	21682
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	25108	21682
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	788	696
Tvorba sociálneho fondu	1352	1267
Čerpanie sociálneho fondu	1203	1175
Stav na konci bež.účet.obdobia	937	788

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

4. Informácie k časti H. písm. a),b),c),d) a e) 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	189366	185555
- Výkon EK	141625	142059
- Výkon KO	35980	29800
Tržby za tovar	1354	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		625
Ostatné tržby z predaja služieb	1315	1543
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	647	689
Výnosové úroky	2	3
Čistý obrat celkom	370289	360274

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	34048	35369
Náklady za predaný tovar	887	0
Materiál a energia	71645	65122
Mzdové náklady	157224	146368
Náklady na sociálne poistenie	54716	50767
Sociálne náklady	6856	6896
Dane a poplatky	5081	4485
Odpisy	6986	9358
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	55	
Finančné náklady: Ostatné náklady na finančnú činnosť	1544	1494

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, z toho:	31247	X	X	40415	X	X
teoretická daň	X	6562	21	X	8891	22
Daňovo neuznané náklady	1417	298	21	2002	440	22
Výnosy nepodliehajúce dani	2			3		
Spolu	32662	6859	21	42414	9331	22
Splatná daň z príjmov	X	6859	21	X	9331	22

POZNÁMKY**k..31..12..2017..****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 majetku na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a stav na konci bežného účtovného obdobia,
6. prehľad o krátkodobom finančnom majetku na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a stav na konci bežného účtovného obdobia,
7. prehľad o časovom rozlíšení nákladov budúcich období na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a stav na konci bežného účtovného obdobia,
8. 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 2016 a účtovného zisku za rok 2017

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 z predaja služieb za vlastné výkony podľa jednotlivých výkonov účtovnej jednotky,
- b) tržby za tovar
- c) suma ostatných výnosov z predaja služieb
- d) suma výnosov z hospodárskej činnosti
- e) výnosy z úrokov

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