

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

zostavené podľa Opatrenia MF SR 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** v znení opatrenia MF SR č. MF/19927/2015-74 a Opatrenia MF SR č. MF/14774/2017-74

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie.

Účtovná závierka za rok 2018 bola schválená valným zhromaždením dňa 19.marca 2019.

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
- dlhodobý 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 spoločnosti 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, podľa ktorého hmotný majetok aj odpisuje.

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	156687	25777	0	182464
Obst.dlhodob. HM	0	25777	25777	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	32855	2221	0	35076
Samost.HV a súbory HV	144520	5936	0	150456
Oprávky spolu	177375	8157	0	185532

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	11554	9333
Samost. HV a súbory HV	12167	32008
Obstaranie DM	0	0
DM spolu	69021	86641

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	1585	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1808	
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0
Pohľadávky spolu	3393	123813
Krátkodobé pohľadávky spolu	127206	

5. Krátkodobý majetok

Tabuľka č.6

Krátkodobý majetok	Ocenenie na zač.bež.účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účt.obdobia
Tovar	148	805	899	54

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	35723	527471	526526	36668
Ceniny	6847	64328	65053	6122
Účty v banke	17791	458062	440261	35592
Finančné účty spolu	60361	1049861	1031840	78382

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	1463	1401	1463	1401
SPOLU	1463	1401	1463	1401

8. Poistenie dlhodobého majetku

Tabuľka č.8

Opis majetku	Poistná suma	Štvrťročné poistné lehotné
Stavby a hnutelné veci	373807	211

G. ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE PASÍV**3. Informácie k časti G. písm. a) až f) 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	3	0	199168
2. Zákonný rezervný fond	9960	0	0	9960
3.Štátutárne a ostatné fondy	944	0	0	944
4. Nerozd.zisk min. rokov	24388	0	24388	0
5. Účtovný zisk	0	39398	0	39398
Spolu	234457	39401	24388	249470

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia zmenilo. Zo dňa 26.11.2018 valné zhromaždenie rozhodlo o navýšení základného imania spoločnosti zo sumy 199.165 Eur o čiastku 3 Eur na celkovú výšku 199.168 Eur.

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	24388
ÚČTOVNÝ ZISK 2017	24388

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške **39.398 Eur**

(základ dane **50.486 Eur** – daň z príjmov **11.088 Eur**) rozhodlo valné zhromaždenie dňa 19.3.2019 takto:

- vyplatenie podielov zo zisku v roku 2018 **39.398 Eur**

c) rezervy

Tabuľka č.3

Druh rezervy	Stav na zač.bež.účet.obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci bež.účet.obdobia
Krátkodobé	1239	1837	1239	1837

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2018 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	25993	25108
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	18221	0
Krátkodobé záväzky spolu	44214	25108
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	937	788
Tvorba sociálneho fondu	1427	1352
Čerpanie sociálneho fondu	1653	1203
Stav na konci bež.účet.obdobia	711	937

f) majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Tabuľka č. 6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	Celkom	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	Celkom
a	b	c	d	e	f	g
Istina	7556	18221	25777			
Finančný náklad	368	1188	1556			
Spolu	7924	19409	27333			

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	205561	189366
- STK-nálepky	272	141625
- Výkon EK	155100	35980
- Výkon KO	40846	
Tržby za tovar	1188	1354
Ostatné tržby z predaja služieb	1084	1315
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	647
Výnosové úroky	0	2
Čistý obrat celkom	404051	370289

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	36190	34048
Náklady za predaný tovar	899	887
Materiál a energia	71194	71645
Mzdové náklady	165981	157224
Náklady na sociálne poistenie	57194	54716
Sociálne náklady	7919	6856
Dane a poplatky	4010	5081
Odpisy	8157	6986
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	0	55
Finančné náklady: Ostatné náklady na finančnú činnosť	2021	1544

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:	50486	X	X	31247	X	X
teoretická daň	X	10602	21	X	6562	21
Daňovo neuznané náklady	2314	486	21	1417	298	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0			2		
Iné	1					
Spolu	52799	11088	21	32662	6859	21
Splatná daň z príjmov	X	11088	21	X	6859	21

Príloha č. 1

POZNÁMKY

k..31..12..2018..

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. 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 2017 a účtovného zisku za rok 2018 po schválení valného zhromaždenia,

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) majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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