

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2019

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 (STK) pre všetky typy motorových vozidiel
- vykonávanie emisných kontrol motorových vozidiel
- vykonávanie kontroly originality
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom hnutelných vecí
- čistiace a upratovacie služby
- administratívne služby

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	13	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie.

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená valným zhromaždením dňa 19.marca 2020.

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	3320	41980
Stavby	44409	0	0	44409
Samost.HV a súbory HV	182464	39004	26444	195024
Obst.dlhodob. HM	0	39004	39004	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	35076	2221	0	37297
Samost.HV a súbory HV	150456	12134	26444	136146
Oprávky spolu	185532	14355	26444	173443

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	41980
Stavby	9333	7112
Samost. HV a súbory HV	32008	58878
Obstaranie DM	0	0
DM spolu	86641	107970

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	1166	1303
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	374	
Daňové pohľadávky a dotácie	2159	0
Pohľadávky spolu	5002	123813
Krátkodobé pohľadávky spolu	128815	

5. Krátkodobý majetok

Tabuľka č.6

Krátkodobý majetok	Ocenenie na zač.bež.účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účt.obdobia
Tovar	54	675	670	59

6. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č.7

Opis finančného majetku	Stav na začiatku bež.účet.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účet.obdobia
Peniaze v pokladni	36668	1002340	1005713	33295
Ceniny	6122	71720	69302	8540
Účty v banke	35592	514131	541279	8444
Finančné účty spolu	78382	1588191	1616294	50279

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	1401	1425	1401	1425
SPOLU	1401	1425	1401	1425

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	199168	0	0	199168
2. Zákonny rezervný fond	9960	0	0	9960
3.Štátutárne a ostatné fondy	944	0	0	944
4. Nerozd.zisk min. rokov	39398	0	39398	0
5. Účtovný zisk	0	25591	0	25591
Spolu	249470	25591	39398	235663

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

b) rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č.2

Názov položky	Hodnota
prídela do zákonného rezervného fondu	0
rozdelenie podielov na zisku spoločníkom	39398
ÚČTOVNÝ ZISK 2018	39398

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie **2019** vo výške **25.591 Eur** (základ dane **34.520 Eur** – daň z príjmov **8.929 Eur**) rozhodlo valné zhromaždenie dňa 19.3.2020 takto:

- vyplatenie podielov zo zisku v roku 2019 **25.591 Eur**

c) rezervy

Tabuľka č.3

Druh rezervy	Stav na zač.bež. účt.obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci bež.účt.obdobia
Krátkodobé	1837	3054	1837	3054

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2019 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	39173	25993
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	13712	18221
Krátkodobé záväzky spolu	52855	44214
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.účt.obdobia	711	937
Tvorba sociálneho fondu	1554	1427
Čerpanie sociálneho fondu	1713	1653
Stav na konci bež.účt.obdobia	552	711

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	4946	13275	18221	7556	18221	25777
Finančný náklad	592	964	1556	368	1188	1556
Spolu	5538	14239	19777	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	229582	205561
- STK-nálepky	125	272
- Výkon EK	165995	155100
- Výkon KO	47710	40846
Tržby za tovar	881	1188
Ostatné tržby z predaja služieb	1191	1084
Tržby z predaja majetku	5035	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	159	0
Čistý obrat celkom	450678	404051

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	46724	36190
Náklady za predaný tovar	676	899
Materiál a energia	82040	71194
Mzdové náklady	184717	165981
Náklady na sociálne poistenie	63656	57194
Sociálne náklady	9878	7919
Dane a poplatky	6077	4010
Odpisy	14354	8157
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2000	0
Zostatková cena predaného majetku	3319	0
Finančné náklady: Ostatné náklady na finančnú činnosť	2717	2021

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:	34520	X	X	50486	X	X
teoretická daň	X	7249	21	X	10602	21
Daňovo neuznané náklady	8001	1680	21	2314	486	21
Iné	3			1		
Spolu	42518	8929	21	52799	11088	21
Splatná daň z príjmov	X	8929	21	X	11088	21

POZNÁMKY

k..31..12..2019..

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.štátutárne a ostatné fondy,
- 4.nerozdelený zisk minulých rokov,
- 5.účtovný zisk alebo účtovná strata,

b) rozdelení účtovného zisku za rok 2018 a účtovného zisku za rok 2019 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 období

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID 19 sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

K. Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID 19 sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.