

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

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	Fidliková 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	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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie.

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 18. marca 2021.

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	41980	0	0	41980
Stavby	44409	0	0	44409
Samost.HV a súbory HV	195024	0	0	195024
Obst.dlhodob. HM	0	0	0	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	37297	2221	0	39518
Samost.HV a súbory HV	136146	17868	0	154014
Oprávky spolu	173443	20089	0	193532

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	41980	41980
Stavby	7112	4891
Samost. HV a súbory HV	58878	41010
Obstaranie DM	0	0
DM spolu	107970	87881

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	1515	610
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	279	
Daňové pohľadávky a dotácie	0	2159
Pohľadávky spolu	1794	126582
Krátkodobé pohľadávky spolu	126217	

5. Krátkodobý majetok

Tabuľka č.6

Krátkodobý majetok	Ocenenie na zač.bež.účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účt.obdobia
Tovar	59	210	164	105

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	33295	1057877	1055896	35276
Ceniny	8540	70537	72303	6774
Účty v banke	8444	600582	563670	45356
Finančné účty spolu	50279	1728996	1691869	87406

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	1425	1647	1425	1647
SPOLU	1425	1647	1425	1647

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	25591	0	25591	0
5. Účtovný zisk	0	49724	0	49724
Spolu	235663	49724	25591	259796

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	25591
ÚČTOVNÝ ZISK 2019	25591

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie **2020** vo výške **49.724 Eur** (základ dane 63661 Eur – daň z príjmov 13.937 Eur) rozhodlo valné zhromaždenie dňa 18.3.2021 takto:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 2.524 EUR
- vyplatenie podielov zo zisku v sume 47.200 EUR

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

c) rezervy

Tabuľka č.3

Druh rezervy	Stav na zač.bež. účt.obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci bež.účt.obdobia
Krátkodobé	3054	1537	3054	1537

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2020 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	34584	39173
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	8876	13712
Krátkodobé záväzky spolu	43460	52855
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	552	711
Tvorba sociálneho fondu	1772	1554
Čerpanie sociálneho fondu	2168	1713
Stav na konci bež.účet.obdobia	156	552

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	5144	17647	22791	4946	13275	18221
Finančný náklad	394	1355	1749	592	964	1556
Spolu	5538	19002	24540	5538	14239	19777

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

4. Informácie k časti H. písm. a),b),c),d),e) a f) prílohy č. 1 o čistom obrate

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Tržby z predaja vlastných výkonov a služieb		
- Výkon STK	269374	229582
- STK-nálepky	64	125
- Výkon EK	194636	165995
- Výkon KO	37531	47710
b) Tržby za tovar	225	881
c) Ostatné tržby z predaja služieb	1076	1191
d) Tržby z predaja majetku	0	5035
e) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5991	159
f) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti-dotácia	6105	
Čistý obrat celkom	515002	450678

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	51449	46724
Náklady za predaný tovar	163	676
Materiál a energia	81640	82040
Mzdové náklady	209103	184717
Náklady na sociálne poistenie	72780	63656
Sociálne náklady	8819	9878
Dane a poplatky	4258	6077
Odpisy	20089	14354
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	2000
Zostatková cena predaného majetku	0	3319
Finančné náklady: Ostatné náklady na finančnú činnosť	3017	2717

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:	63661	X	X	34520	X	X
teoretická daň	X	13369	21	X	7249	21
Daňovo neuznané náklady	8808	1850	21	8001	1680	21
Výnosy nepodliehajúce dani	6105					
Iné	0			3		
Spolu	66364	13937	21	42518	8929	21
Splatná daň z príjmov	X	13937	21	X	8929	21

POZNÁMKY

k..31..12..2020..

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

b) rozdelení účtovného zisku za rok 2019 a účtovného zisku za rok 2020 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 o:

a) sumách tržieb z predaja služieb podľa jednotlivých výkonov účtovnej jednotky

b) tržbách za tovar

c) sumách ostatných výnosov z predaja služieb

d) sumách výnosov z predaja majetku spoločnosti

e) sumách výnosov z hospodárskej činnosti

f) sumách výnosov z inej hospodárskej činnosti-prijatá dotácia

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

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.