

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

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

1. Základné informácie k časti A. prílohy č. 1 o spoločnosti

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

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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie.

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 17. marca 2022.

2. 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

3. 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 následovne:

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 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.

DHM sa sleduje na účtoch:

021 – Stavby

022 - Samostatné HV a súbory HV

031 - Pozemky

Hmotný majetok sa odpisuje nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
0	2 roky
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.

4. F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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	67989
Samost.HV a súbory HV	195024	0	0	189848
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	39518	4766	0	44284
Samost.HV a súbory HV	154014	16905	5176	165743
Oprávky spolu	193532	21671	5176	210027

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	4891	23705
Samost. HV a súbory HV	41010	24105
Obstaranie DM	0	0
DM spolu	87881	89790

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	1488	515
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	350	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0
Pohľadávky spolu	1838	124328
Krátkodobé pohľadávky spolu	126166	

5. Krátkodobý majetok

Tabuľka č.6

Krátkodobý majetok	Ocenenie na zač.bež.účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účt.obdobia
Tovar	105	1265	1040	330

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	35276	1061276	1060033	36519
Ceniny	6774	54775	56511	5038
Účty v banke	45356	604092	603833	45615
Finančné účty spolu	87406	1720143	1720379	87172

7. Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Tabuľka č.7

Opis položky	Stav na začiatku bež.účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež.účt.obdobia
Ostatné	1647	1734	1647	1734
SPOLU	1647	1734	1647	1734

8. Poistenie majetku spoločnosti

Tabuľka č.8

Opis majetku	Poistná suma	Ročné poistné
Nehnutel'ný majetok	200000	291
Hnutel'ný majetok	100000	633
Zodpovednosť za škodu	65000	111
Spolu poistné		1035

5. G. ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE PASÍV

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. Zákonný rezervný fond	9960	2524	0	12484
3.Štátutárne a ostatné fondy	944	0	0	944
4. Nerozd.zisk min. rokov	49724	0	49724	0
5. Účtovný zisk	0	52247	0	52247
Spolu	259796	54771	49724	264843

b) rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č.2

Názov položky	Hodnota
prídel do zákonného rezervného fondu	2524
rozdelenie podielov na zisku spoločníkom	49724
ÚČTOVNÝ ZISK 2020	49724

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie **2021** vo výške **52247 Eur** (základ dane **67366 Eur – daň z príjmov 15119 Eur**) rozhodlo valné zhromaždenie dňa 17.03.2022 takto:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 2612 EUR
- vyplatenie podielov zo zisku v sume 49635 EUR

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

c) rezervy

Tabuľka č.3

Druh rezervy	Stav na zač.bež.účet.obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci bež.účet.obdobia
Krátkodobé	1537	1754	1537	1754

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2021 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	40349	34584
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	0	8876
Krátkodobé záväzky spolu	40349	43460
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	156	552
Tvorba sociálneho fondu	1853	1772
Čerpanie sociálneho fondu	1518	2168
Stav na konci bež.účet.obdobia	491	156

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	5351	22998	28349	5144	17647	22791
Finančný náklad	188	1543	1731	394	1355	1749
Spolu	5539	24541	30080	5538	19002	24540

6. H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k časti H. písm. a),b),c),d),e) 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	284655	269374
- STK-nálepky	223	64
- Výkon EK	198480	194636
- Výkon KO	35550	37531
b) Tržby za tovar	1462	225
c) Ostatné tržby z predaja služieb	1312	1076
d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1	5991
e) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti-dotácia	0	6105
Čistý obrat celkom	521683	515002

7. I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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	58070	51449
Náklady za predaný tovar	1040	163
Materiál a energia	66911	81640
Mzdové náklady	210980	209103
Náklady na sociálne poistenie	74099	72780
Sociálne náklady	13772	8819
Dane a poplatky	4296	4258
Odpisy	21671	20089
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	552	23
Finančné náklady: Ostatné náklady na finančnú činnosť	2926	3017

8. J. INFORMÁCIE O VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA a DANIACH Z PRÍJMOV

Daň z príjmov k prílohe č.1 časti J. písm. a) o výsledku hospodárenia a daniach z príjmov

Tabuľka č. 1.

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:	67366	X	X	63661	X	X
teoretická daň	X	14147	21	X	13369	21
Daňovo neuznané náklady	4628	972	21	8808	1850	21
Výnosy nepodliehajúce dani	X	X		6105	X	X
Spolu	71994	15119	21	66364	13937	21
Splatná daň z príjmov	X	15119	21	X	13937	21

POZNÁMKY

k..31..12..2021..

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 DHM

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 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 2020 a účtovného zisku za rok 2021 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 hospodárskej činnosti

e) 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 výsledku hospodárenie a daniach z príjmov sa uvádzajú tieto informácie:

a) výsledok hospodárenia pred zdanením, položky zvyšujúce základ dane, 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.