

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) základné informácie**

obchodné meno účtovnej jednotky: **PLASTMIX s.r.o.**
 sídlo: **Kavečianska cesta 1A, 040 01 Košice**
 dátum založenia: **08.08.2014**
 Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 36149/V

b) opis hospodárskej činnosti:

- výroba výrobkov z gumy a plastu

c) počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3

d) Informácie o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

e) zostavenie závierky

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

f) schválenie účtovnej závierky za bezprostredne prechádzajúce obdobie:

Účtovná závierka k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 20.11.2023

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) základné imanie **5.000 EUR** splatené v plnej výške

b) konatelia spoločnosti: Ing. Ivo Jech
Ing. Zuzana Jechová

c) informácie o spoločníkoch, ku dňu zostavenie účtovnej závierky a odo dňa jej vzniku

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel v hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Ivo Jech	2 500	50	50	50
Ing. Zuzana Jechová	2 500	50	50	50

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť k 31.12.2023 nie je súčasťou konsolidovaného celku a nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú uzávierku.

D. Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách

1) Východisková pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Účtovné metódy a účtovné zásady

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplatenia. V účtovnom období 2023 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku

a) dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

V súčasnej dobe spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý nehmotný majetok

b) dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

názov majetku	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania
stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná
dopravné prostriedky	4	rovnomerná

c) zásoby a vlastné výrobky

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou – nakupované zásoby – materiál na výrobu. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, skonto, poistenie,...)

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob a predstavujú zníženie nákladov na obstaranie.

Vlastné výrobky sú oceňované klasicky podľa kalkulačného vzorca, kde vstupujú priame i nepriame náklady. (spotreba surovín a materiálu, odpisy a opravy majetku,...)

Výroba výrobkov je krátkodobý cyklus, bez účtovania medzistupňov výroby, ocenená vo vlastných nákladoch. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovito hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje tvorbou opravnej položky.

e) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevyhľaditeľným pohľadávkam.

f) záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) časové rozlíšenie nákladov a výdavkov

Náklady a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) časové rozlíšenie výdavkov a príjmov

Výnosy a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

ch) majetok prenajatý formou leasingu

Majetok prenajatý formou *operatívneho leasingu* vykazuje jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatým prostredníctvom operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy.

Majetok prenajatý formou *finančného leasingu* vykazuje v majetku nájomca. Majetok sa odpisuje v účtovníctve nájomcu

i) prepočet cudzej meny

Na úbytok cudzej meny v hotovosti alebo z účtu sa použije kurz vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci účtovnému prípadu

Na ocenenie cudzej meny nakúpenej za EURo s použije kurz za ktorý bola táto mena nakúpená.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu kurzom k dátumu účtovnej závierky vyhláseným ECB alebo NBS. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované do nákladov alebo výnosov a ovplyvňujú hospodársky výsledok.

j) informácie o nákladoch

Spoločnosť eviduje bežné náklady – nákup materiálu, kancelárske potreby, nájomné, spotreba energií, nákup ostatných služieb potrebných na zabezpečenie chodu spoločnosti.

k) informácie o výnosoch

Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba výrobkov z plastu. Predaj výrobkov sa realizuje na území Slovenskej republiky.

Jedná sa o výrobky ktorých výrobný proces je krátkodobý cyklus, bez účtovania medzistupňov výroby, ocenená vo vlastných nákladoch.

E. Informácie o vykázaní na strane AKTÍV**a) pohľadávky**celková hodnota pohľadávok: **297.830 EUR**

Všetky pohľadávky, ktoré spoločnosť eviduje sú v lehote splatnosti, nie je ohrozená ich splatnosť. Z tohto dôvodu nie sú tvorené ani žiadne opravné položky.

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo disponovania alebo ktoré by boli obmedzené záložným právom.

Spoločnosť eviduje pohľadávky za predaj svojich výrobkov a poskytnutú kauciu na prenájom priestorov.

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči spoločníkovi, za poskytnutú úročnú pôžičku. Výška úroku bola stanovená podľa úrokových sadzieb komerčných bánk na bezúčelové úvery. Tieto úroky sú súčasťou základu dane spoločnosti.

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
DLHODOBÉ POHLADÁVKY			
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>			
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>			
<i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>	206 457		
<i>Iné pohľadávky</i>	4 540		4 540
Dlhodobé pohľadávky spolu	210 997		210 997
KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY			0
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>	39 738	21 918	61 656
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>			0
<i>Sociálne poistenie</i>			
<i>Daňové pohľadávky a dotácie</i>	25 177		25 177
<i>Iné pohľadávky</i>			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	64 915	21 918	86 833

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Pohľadávky v lehote splatnosti</i>	64 915	128 525
<i>Pohľadávky so splatnosťou do 1 roka</i>	21 918	21 423
Krátkodobé pohľadávky spolu	86 833	149 948
<i>Pohľadávky so splatnosťou od 1 do 5 rokov</i>	210 997	138 809
<i>Pohľadávky so splatnosťou nad 5 rokov</i>		
Dlhodobé pohľadávky spolu	210 997	138 809

b) krátkodobý finančný majetok

V krátkodobom finančnom majetku má spoločnosť peniaze v hotovosti, na bankovom účte a ceniny. S bankovými účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Pokladňa, ceniny</i>	1 038	420
<i>bežné bankové účty</i>	3 301	110 044
<i>peniaze na ceste</i>		
celkom	4 339	110 464

c) časové rozlíšenie nákladov

Spoločnosť eviduje náklady budúcich období - jedná sa o poisťky na autá ktoré sú majetkom spoločnosti.

d) iné poznámky k aktívam

Spoločnosť tvorila v minulosti opravnú položku v hodnote 20% k obstaravanému majetku, nakoľko v priebehu roka 2020 došlo k zastaveniu prác. Z dôvodu súčasnej situácie na trhu zatiaľ nie je isté či budú práce pokračovať. Táto skutočnosť pretrváva aj naďalej.

F. Informácie o vykázaní na strane PASÍV**a) záväzky**celková hodnota záväzkov: **350.878 EUR**

Všetky záväzky spoločnosti sú v lehote splatnosti. Žiadne záväzky nie sú založené záložným právom ani zabezpečené inou formou zabezpečenia.

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
DLHODOBÉ ZÁVAZKY			0
Záväzky z obchodného styku			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Bankové úvery dlhodobé	109 010		109 010
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Záväzky so sociálneho fondu	1 117		1 117
Iné záväzky	134 372		134 372
Dlhodobé záväzky spolu	244 499		244 499
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY			
Záväzky z obchodného styku	4 212		4 212
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Zamestnanci	3 003		3 003
Sociálne poistenie	1 618		1 618
Krátkodobé rezervy	674		674
Daňové záväzky	9 094		9 094
Iné záväzky	60 928		60 928
Krátkodobé bankové úvery	26 850		26 850
Krátkodobé záväzky spolu	106 379	0	106 379

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	106 379	54 788
Záväzky so splatnosťou do 1 roka	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	106 379	54 788
Záväzky so splatnosťou od 1 do 5 rokov	1 117	1 033
Záväzky so splatnosťou nad 5 rokov	0	
Dlhodobé záväzky spolu	1 117	1 033

b) rezervy

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na nečerpané dovolenky a odvody z týchto dovolení. Rezerva na účtovnú závierku r.2023 má spoločnosť tvorenú ako nedaňový náklad.

e) úvery a finančné výpožičky

Spoločnosť má povolený bankový kontokorentný úver a v priebehu roka 2023 získala Termínovaný úver

názov položky	Mena	Úrok % p.a.	dátum splatnosti	suma istiny za bežné obdobie	suma istiny za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dlhodobé bankové úvery			25.11.28	109 010	130 000
Krátkodobé bankové úvery	EUR			26 850	0
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Spoločnosť má autoúvery, ktoré použila na obstaranie hmotného majetku.

V priebehu roka 2023 obstarala nový majetok vrtnú súpravu prostredníctvom úveru

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	
	splatnosť			splatnosť	
	do 1r.	1-5 rokov	5 a viac	do 1r.	1-5 rokov
<i>istina</i>	60 928	134 372		9 881	
<i>úroky</i>	10 901	9 286		252	
spolu	71 829	143 658		10 133	0

G. Informácie o nákladoch

Účtovná jednotka eviduje bežné náklady – nákup materiálu, kancelárske potreby, nájomné, spotreba energií, nákup ostatných služieb potrebných na zabezpečenie chodu spoločnosti.

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>spotrebný materiál</i>	85 903	155 557
- z toho materiál na výrobu výrobkov	59 719	127 003
<i>spotreba energií</i>	6 985	3 765
<i>nákup služieb</i>	67 326	63 167
- z toho sl.spojené s výrobou výrobkov	21 620	21 432
- z toho nájomné	18 000	18 000
<i>mzdové a sociálne náklady</i>	58 896	48 321
<i>odpisy majetku</i>	67 402	18 522
<i>tvorba OP</i>		
<i>ostatné náklady</i>	22 557	12 781
<i>daň z príjmov</i>	33 319	69 182
náklady celkom	342 388	371 295

H. Informácie o výnosoch

Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je výroba výrobkov z plastu. Predaj výrobkov sa realizuje na území Slovenskej republiky. Jedná sa o výrobky ktorých výrobný proces je krátkodobý cyklus, bez účtovania medzistupňov výroby, ocenená vo vlastných nákladoch.

Zníženie počtu vyrobených výrobkov na sklad a rýchlejší predaj odberateľom sa odrazil na zápornej hodnote účtu Zmeny stavu výrobkov na sklade.

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Tržby za vlastné výrobky</i>	420 512	594 895
<i>Tržby z predaja služieb</i>	3 245	3 120
<i>Tržby za tovar</i>		
<i>Výnosy – zmena stavu zásob</i>	-825	2 766
<i>Výnosy z predaja majetku</i>		
<i>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</i>	15 479	12 649
čistý obrat celkom	438 411	613 430

I. Ostatné významné informácie**a) vlastné imanie**

Základné imanie je splatené v plnej výške.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
<i>Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely</i>					
<i>Zmena základného imania</i>					
<i>Pohl'adávky za upísané vlastné imanie</i>					
<i>Emisné ážio</i>					
<i>Ostatné kapitálové fondy</i>					
<i>Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení</i>					
Zákonný rezervný fond	500				500
<i>Nedeliteľný fond</i>					
<i>Štatutárne fondy a ostatné fondy</i>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	172 419	242 134			414 553
<i>Neuhradená strata minulých rokov</i>					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		96 022			96 022
Ostatné položky vlastného imania					

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Informácie o dani z príjmu

Účtovná jednotka vykázala výsledok hospodárenia:

zisk **129.341 EUR** *pred zdanením*

Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia:

30.197 EUR

Položky znižujúce výsledok hospodárenia:

875 EUR*daň* **33.319 EUR**

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
<i>výsledok hospodárenia pred zdanením</i>	129 341	x	x	311 316	x	x
<i>teoretická daň</i>		27 162	21		65 376	21
<i>daňovo neuznané náklady</i>	30 197	6 341	21	18 539	3 893	21
<i>výnosy nepodliehajúce dani</i>	875	-184	21	419	-88	21
<i>Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky</i>						
<i>Umorenie daňovej straty</i>						
<i>Zmena sadzby dane</i>						
<i>Iné</i>						
<i>Spolu</i>	160 413	33 319	21	330 274	69 182	21
<i>Splatná daň z príjmov</i>		33 319			69 182	
<i>Odložená daň z príjmov</i>						
<i>Licenčná daň</i>						
<i>Celková daň z príjmov</i>		33 319			69 182	