

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné informácie

1. Obchodné meno: PLOSKON AT, (ďalej len „spoločnosť“),

Dátum vzniku: 03.01.2003.

Sídlo: Jesenná 1, 080 01 Prešov.

Účtovná jednotka je zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel: Sro, Vložka číslo:133885/P

Bežné účtovné obdobie (BO): od 1.1.2023 do 31.12.2023.

Predchádzajúce obdobie (PO): od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky: Výroba a predaj induktívnych a optických snímačov.

2. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 9 | 9 |

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákona o účtovníctve), opatrenia Ministerstva financií SR č.23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov a opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov.
Od roku 2018 dodnes sa účtovná jednotka v súlade s § 2 ods., 5 a 6 zákona o účtovníctve zatriedila do veľkostnej skupiny mikro účtovná jednotka. Menou pre vykazovanie je EURO.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.

a) Dlhodobý nehmotný, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobí finančný majetok

Obstarávacía cena zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstarávaním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Dlhodobý nehmotný majetok nebol v roku 2023 obstaraný. Účtovná jednotka netvorila opravnú položku k dlhodobému majetku.

Dlhodobí finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.

b) Zásoby obstarané kúpou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, zloženou z ceny obstarania a ostatných nákladov súvisiacich s obstarávaním (clo, dovozná prirážka, preprava a pod.).

Pri účtovaní zásob postupovala spoločnosť spôsobom B účtovania zásob.

Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien nakupovaných zásob. Opravné položky k zásobám neboli v roku 2023 vytvorené.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú tvorené priamymi nákladmi a režijnými nákladmi bez ziskovej prirážky. Predstavujú ich výrobky na sklade.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Pohľadávky v cudzej mene sa prepočítajú kurzom - vyhláseným ECB podľa § 24 ods. 2 zákona o účtovníctve.

Toto ocenenie sa znižuje tvorbou opravnej položky. Účtovná jednotka v roku 2023 netvorila opravné položky pohľadávkam. Účtovná jednotka pohľadávky nadobudnuté postúpením nemá.

d) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú peňažné prostriedky a ceniny, ktoré sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje tvorbou opravnej položky. Účtovná jednotka v roku 2023 netvorila opravné položky k peňažným prostriedkom a ceninám.

e) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky v cudzej mene sa prepočítajú kurzom - vyhláseným ECB podľa § 24 ods. 2 zákona o účtovníctve. Prevzaté záväzky účtovná jednotka nemá.

Účtovná jednotka tvorila ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka krátkodobé rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane povinného poistného vo výške peňažných náhrad jednotlivých pracovníkov za nevyčerpanú dovolenku za rok 2023.

Účtovná jednotka dlhopisy nevydala.

Účtovná jednotka má záväzok z kontokorentného úveru od Československej obchodnej banky, a.s.. Od júna 2019 schválený a opakovane obnovovaný kontokorentný úver je vo výške 30 000,- EUR. Úver v čase použitia je ocenený menovitou hodnotou.

i) Derivátové operácie

Derivátové operácie účtovná jednotka nevykonávala.

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho použitia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia majetku do používania. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre zaradenie do dlhodobého majetku nasledovne:

- nehmotný majetok, ktorého vstupná cena sa rovná sume 2 399,- EUR alebo nižšie, sa účtuje na ľarchu účtu 518-Ostatné služby,
- nehmotný majetok, ktorého vstupná cena sa rovná sume 2 400,- EUR alebo vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku,
- hmotný majetok, ktorého vstupná cena sa rovná sume 1 699,- EUR alebo nižšie a prevádzkovo-technické funkcie sú kratšie ako jeden rok, sa účtuje na ľarchu účtu 501-Spotreba materiálu,
- hmotný majetok, ktorého vstupná cena sa rovná sume 1 699,- EUR alebo nižšie a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku alebo zásob,
- hmotný majetok, ktorého vstupná cena sa rovná sume 1 700,- EUR alebo vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Odpisový plán mesačných účtovných odpisov lisovacej formy (kód klasifikácie produktov 25.73.6), ktorej vstupná cena bola vyššia ako 1 700,- EUR účtovná jednotka zostavila interným predpisom podľa § 26 ods. 7 zákona o dani z príjmu ako podiel vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti. V tomto prípade sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.

| Druh dlhodobého majetku | Doba odpisovania v rokoch | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---|---------------------------|----------------|-----------------|
| Lisovacia forma na krabičky pre kapacitné snímače | 12 | mesačne 1/144 | Rovnomerne |

- Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, pričom sa dodržiava zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Účtovná jednotka nemenila počas celého účtovného obdobia všeobecné účtovné zásady a účtovné metódy. Účtovná jednotka nerealizovala žiadne transakcie mimo súvahy.
- Dotácie v bežnom účtovnom období účtovná jednotka neobdržala.
- V roku 2023 spoločnosť neúčtovala o žiadnych opravách významných chýb minulých účtovných období.
Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by významne ovplyvnili výsledok hospodárenia účtovnej jednotky za rok 2023.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- Informácie o významných položkách výnosov.

| Druh výnosov | Popis vybraných položiek výnosov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|---|-----------------------|--|
| Výnosy spolu | | 339 665 | 408 806 |
| Tržby za vlastné výkony a služby | Tržby celkom | 340 210 | 415 698 |
| | Tržby z predaja vlastných výrobkov: | 340 210 | 415 698 |
| | z toho: - za indukčné a optické snímače | 340 210 | 415 698 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | -2 731 | -6960 |
| Tržby z predaja materiálu | Tržby z predaja materiálu | 72 | - |
| Výnosy z hospodárskej činnosti | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 2 114 | - |
| | z toho: - náhrada škody od poisťovne za škodovú udalosť vozidla Škoda Rapid | 2 114 | - |
| Finančné výnosy | Finančné výnosy | - | 68 |
| | z toho: - kurzové zisky | - | 68 |

- Informácie o významných položkách nákladov.

| Druh nákladov | Popis vybraných položiek nákladov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|--|-----------------------|--|
| Náklady spolu | | 339 620 | 405 337 |
| Náklady na výrobu a služby | Náklady na výrobu a služby celkom | 185 529 | 243 847 |
| | Náklady na výrobu: | 84 533 | 141 561 |
| | z toho: - spotreba materiálu a energie | 84 533 | 141 561 |

| Druh nákladov | Popis vybraných položiek nákladov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|---|-----------------------|--|
| | Náklady na služby: | 100 996 | 102 286 |
| | z toho: - opravy osobných motorových vozidiel | 3 100 | 1 469 |
| | - nájomné za prenajaté priestory | 17 834 | 17 834 |
| | - poštovné | 119 | 149 |
| | - služby pri výrobe snímáčov | 73 728 | 76 068 |
| | - prepravné | 3 025 | 3 264 |
| | - ostatné služby | 3 190 | 3 502 |
| Osobné náklady | Osobné náklady celkom | 149 582 | 156 227 |
| | Z toho: - mzdové náklady | 109 543 | 114 501 |
| | - povinné poistné | 33 398 | 33 866 |
| | - zákonné sociálne náklady | 6 641 | 7 860 |
| Dane a poplatky | Dane a poplatky celkom | 162 | 255 |
| | Z toho: - daň z motorových vozidiel | 134 | 129 |
| | - iné poplatky | 28 | 126 |
| Odpisy, rezervy a opravné položky k dlhodobému majetku | Odpisy, rezervy a opravné položky k dlhodobému majetku celkom | 392 | 414 |
| | Z toho: - odpisy | 392 | 414 |
| Iné náklady na hospodársku činnosť | Iné náklady na hospodársku činnosť | 1 854 | 1 361 |
| | Z toho: - členské v SOPK | 600 | 500 |
| | - diaľničná známka | 50 | 53 |
| | - poistenie motorových vozidiel | 856 | 808 |
| | - odpis pohľadávky | 277 | - |
| | - iné náklady | 71 | - |
| Finančné náklady | Finančné náklady celkom | 1 863 | 2 237 |
| | Z toho: - úroky z úverov | 938 | 823 |
| | - kurzové straty v priebehu obdobia | 56 | 438 |
| | - bankové poplatky | 869 | 976 |
| Splatná daň z príjmov | Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti | 238 | 996 |
| | z toho: - splatná daň z príjmov 2022 | - | 996 |
| | - splatná daň z príjmov 2023 | 238 | - |

3. Informácie o záväzkoch.

3.1. Informácie o záväzkoch podľa doby splatnosti.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 096 | 1 427 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 3 096 | 1 427 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 54 530 | 52 113 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 54 530 | 52 113 |
| Záväzky po lehote splatnosti | - | - |

3.2. Iné záväzky vo vykazovanom období nemala účtovná jednotka zabezpečené záložným právom a ani iným právom.

4. Účtovná jednotka neúčtovala o vlastných akciách.

5. Účtovná jednotka nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

6. Informácia o orgánoch účtovnej jednotky.

Štatutárnymi zástupcami sú Ing. Štefan Ploskoň – konateľ a Kvetoslava Ploskoňová - konateľka.

- a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky: účtovná jednotka záruky a iné zabezpečenia neviduje,
- b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky: pôžičky neboli v roku 2023 poskytnuté,
- c) hlavné podmienky na základe, ktorých boli záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté: záruky, iné zabezpečenia a pôžičky neboli v roku 2023 poskytnuté,
- d) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať: účtovná jednotka v roku 2023 na takýto účel finančné prostriedky nepoužila.

7. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky:

- a) celková suma finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky: účtovná jednotka nemá takéto povinnosti,
- b) celková suma významných podmienených záväzkov: účtovná jednotka takúto povinnosť nemá,
- c) opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov: účtovná jednotka nemá takéto finančné povinnosti ani podmienené záväzky,
- d) celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom: účtovná jednotka takéto záväzky nemá,
- e) opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov: účtovná jednotka takéto povinnosti nemá.

8. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme: účtovná jednotka takéto práva udelené nemá.