

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné informácie

1. Obchodné meno: Ploskon AT, s. r. o. (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 1.1.2017 do 31.12.2017.

Predchádzajúce obdobie (PO): od 1.1.2016 do 31.12.2016.

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

2. Účtovná závierka za rok 2016 bola valným zhromaždením spoločníkov schválená dňa 21.03.2017.
3. Právny dôvod pre zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2017 je riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017.
4. Údaje o skupine účtovných jednotiek: spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny.
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	4

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

1. Štatutárnemu zástupcu spoločnosti – konateľovi a ani iným členom dozorného alebo iného orgánu účtovnej jednotky, neboli poskytnuté žiadne záruky, žiadne iné zabezpečenia ani pôžičky.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

1. 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 MF 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 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. Menou pre vykazovanie je EURO.
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

3. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, pričom sa dodržiava zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Spoločnosť nemenila počas celého účtovného obdobia všeobecné účtovné zásady a účtovné metódy.
4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstarávaním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nemá a ani v roku 2017 nebol obstaraný.

V roku 2017 bol obstaraný osobný motorové vozidlo Škoda Fábria Combi v obstarávacej cene 10.077,50 EUR.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho použitia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť stanovila interným predpisom pravidlá pre zaradenie do dlhodobého majetku nasledovne:

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

Odpisový plán mesačných účtovných odpisov lisovacích foriem (kód klasifikácie produktov 25.73.6), ktorých 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.

Odpisový plán mesačných účtovných odpisov osobných motorových vozidiel Škoda Rapid Ambition a Škoda Fábria Combi bol zostavený podľa § 27 ods. zákona o dani z príjmu ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania ustanovenej pre osobné automobily. Aj v tomto prípade sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Lisovacia forma na OPTO prvky	6	mesačne 1/72	rovnomerne
Lisovacia forma na 8 a 12 čiapky	6	mesačne 1/72	rovnomerne
Lisovacia forma na čiapky PPI	6	mesačne 1/72	rovnomerne
Lisovacia forma na čiapky 18	6	mesačne 1/72	rovnomerne
Škoda Rapid	4	mesačne 1/48	rovnomerne
Škoda Fábria Combi	4	mesačne 1/48	rovnomerne

Zníženie hodnoty majetku - opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, preverujú, či nedochádza k zmene hodnoty, a to v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť netvorila opravnú položku k dlhodobému majetku.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sú na sklad účtované v obstarávacích cenách zložených 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 2017 vytvorené.

c) Pohľadávky

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

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam voči firme Ervín Pelant-ČIP, Hrádek nad Nisou, Česká republika vo výške 2 017,- EUR.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje tvorbou opravnej položky. Spoločnosť netvorila v roku 2017 opravné položky k peňažným prostriedkom a ceninám.

e) Náklady budúcich období, príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

f) Rezervy

Účtovná jednotka vytvorila rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane povinných odvodov vo výške peňažných náhrad jednotlivých pracovníkov za nevyčerpanú dovolenku z roka 2017.

g) Závazky

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

h) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane. O odloženej dani spoločnosť neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

5. Dotácie v bežnom účtovnom období spoločnosť neobdržala.
6. Zákazková výroba nebola v roku 2017 realizovaná.
7. Za bežné účtovné obdobie nebola realizovaná žiadna výskumná a vývojová činnosť.
8. Spoločnosť nerealizovala opravy významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

Čl. IV

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

1. Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o nehmotnom majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill.
2. O derivátoch, ani o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi spoločnosť neúčtovala.
3. Informácie o záväzkoch
 - 3.1. Informácie o záväzkoch podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	17 770	685
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 770	685
Krátkodobé záväzky spolu	40 967	46 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	40 967	46 321
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

- 3.2. Účtovná jednotka má od Prima banka Slovensko, a.s. od augusta 2012 schválený a opakovane obnovovaný kontokorentný úver vo výške 20 000,- EUR. Úver je zabezpečený vlastnou zmenkou. Trvanie tohto veru bolo v roku 2017 predĺžené na ďalších 36 mesiacov. Úver nebol k 31.12.2017 použitý.
- 3.3. V roku 2016 si spoločnosť obstarala osobný automobil Škoda Rapid formou úveru od firmy VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko. s.r.o. vo výške 10 185,84 EUR so splatnosťou 48 mesiacov. Úver je zabezpečený osobným automobilom Škoda Rapid.
- 3.4. V roku 2017 si spoločnosť obstarala osobný automobil Škoda Fábria Combi formou spotrebného úveru od firmy ČSOB Leasing a.s. vo výške 8 465,11 EUR so splatnosťou 48 mesiacov. Úver je zabezpečený osobným automobilom Škoda Fábria Combi.
- 3.5. Spoločnosť vo vykazovanom období nemá iné záväzky zabezpečené záložným právom a ani iným právom.
- 3.6. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	685	318
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	505	250
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	1 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 505	1 250
Čerpanie sociálneho fondu	1 951	883
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 239	685

4. Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy.

5. Informácie o rezervách

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho	1 835	2 480	1 794	41	2 480
Rezerva na nevyčerpané dovolenky – mzdy	1 357	1 834	1 326	31	1 834
Rezerva na nevyčerpané dovolenky – odvody	478	646	468	10	646

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho	1 132	1 835	1 007	125	1 835
Rezerva na nevyčerpané dovolenky – mzdy	837	1 357	745	92	1 357
Rezerva na nevyčerpané dovolenky – odvody	295	478	262	33	478

6. Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o odložených daniach z príjmov, ani o odloženej daňovej pohľadávke, ani o odloženom daňovom záväzku. Daň z príjmu za rok 2017 je vo výške 1 225,- EUR.

7. Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2016	6 423
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	321
Prídel do sociálneho fondu	3 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 102
Spolu	6 423

8. Spoločnosť neúčtovala o vlastných akciách.

9. Informácie o výnosoch

9.1. Informácie o významných položkách výnosov

Druh výnosov	Popis vybraných položiek výnosov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy spolu		356 950	287 105
Tržby za vlastné výkony a služby	Tržby celkom	343 829	279 876
	Tržby za výrobky:	342 913	279 876
	z toho: - za indukčné a optické snímače	342 913	279 876
	Tržby za služby	916	-
	z toho: - za servis parkovacích systémov	916	-

Druh výnosov	Popis vybraných položiek výnosov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	1 144	2 632
Tržby z predaja zásob	Tržby z predaja materiálu	6 768	4 597
Výnosy z hospodárskej činnosti	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 087	-
	z toho: - náhrada škody od poisťovne za škodovú udalosť motorového vozidla Škoda Rapid	5 087	-
Finančné výnosy	Finančné výnosy	122	-
	z toho: - kurzové zisky	122	-

9.2. Tržby podľa jednotlivých segmentov a krajín

Oblasť odbytu	Induktívne a optické snímače		Tržby za služby a servis		Predaj materiálu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné Obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	50 062	54 361	916	-	6 768	4 597
Európska únia	140 380	106 711	-	-	-	-
Z toho: - Česko	54 747	50 787	-	-	-	-
- Švédsko	1 475	5 282	-	-	-	-
- Nemecko	38 305	28 745	-	-	-	-
- V. Británia	45 140	21 201	-	-	-	-
- Poľsko	111	343	-	-	-	-
- Maďarsko	145	-	-	-	-	-
- Slovinsko	91	98	-	-	-	-
- Fínsko	169	-	-	-	-	-
- Francúzsko	198	-	-	-	-	-
- Portugalsko	-	199	-	-	-	-
- Estonsko	-	56	-	-	-	-
Ostatné oblasti sveta:	152 471	118 804	-	-	-	-
z toho: - Austrália	75 230	59 498	-	-	-	-
- Singapúr	49 139	52 062	-	-	-	-
- Rusko	13 478	2 562	-	-	-	-
- Taiwan	12 751	4 608	-	-	-	-
- USA	1 178	74	-	-	-	-
- Čína	695	-	-	-	-	-
Spolu	342 913	279 876	916	-	6 768	4 597

10. Informácie o významných položkách nákladov

Druh nákladov	Popis vybraných položiek nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu		353 352	280 682
Náklady na výrobu a služby	Náklady na výrobu a služby celkom	227 563	217 530
	Náklady na výrobu:	113 818	108 844
	z toho: - materiál pre výrobu	100 073	105 384
	- kancelársky materiál	12 528	1 984
	- pohonné látky pre motorové vozidlá	1 217	1 476

Druh nákladov	Popis vybraných položiek nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
	Náklady na služby:	113 745	108 686
	z toho: - opravy osobných motorových vozidiel	7 179	3 041
	- opravy ostatné	18	-
	- cestovné náklady	1 237	805
	- nájomné za prenajaté priestory	4 583	1 431
	- poštovné a poukazočné	1 694	1 721
	- služby pri výrobe snímačov	87 964	88 363
	- prenájom kopírovacieho zariadenia	202	838
	- prepravné	3 863	4 774
	- úprava programov	201	207
	- telefonické služby - mobilný operátori	180	206
	- provízia obchodnému zástupcovi	2 187	5 804
	- ostatné služby	4 437	1 496
Osobné náklady	Osobné náklady celkom	114 922	56 771
	z toho: - mzdové náklady	85 454	41 879
	- povinné odvody na zdrav. a soc. poist.	25 314	12 783
	- zákonné sociálne náklady	4 154	2 109
Dane a poplatky	Dane a poplatky celkom	410	306
	z toho: - daň z motorových vozidiel	161	248
	- notárske poplatky	117	2
	- poplatky za RTVS	56	56
	- iné poplatky	76	-
Odpisy, rezervy a opravné položky k dlhodobému majetku	Odpisy, rezervy a opravné položky k dlhodobému majetku celkom	5 874	1 807
	z toho: - odpisy	5 874	1 807
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti celkom	1 465	696
	z toho: - členské v SOPK	400	400
	- Odpis pohľadávky PRASTEL S.p.A., Bologna, Taliansko	896	-
	- diaľničná známka	42	54
	- povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	127	192
	- iné náklady z hospodárskej činnosti	-	50
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	-179	-
Finančné náklady	Finančné náklady celkom	2 072	1 760
	z toho: - úroky z úverov	171	215
	- kurzové straty v priebehu obdobia	222	168
	- kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	-	-
	- bankové poplatky	778	664
	- poistenie motorových vozidiel	901	713
Splatná daň z príjmov	Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	1 225	1 812
	z toho: - splatná daň z príjmov z bežnej činnosti 2016	-	1 812
	- splatná daň z príjmov z bežnej činnosti 2017	1 225	-

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1. Spoločnosť neviduje za rok 2017 žiadne iné aktíva a pasíva a ani finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.
2. Formou finančného prenájmu nebol obstaraný žiadny majetok a ani iný majetok nebol prijatý do úschovy v roku 2017.
3. V roku 2017 došlo k odpisu pohľadávky splatnej v roku 2010 voči firme PRASTEL S.p.A., Bologna, Taliansko vo výške 896,- EUR.

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

1. Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by významne ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2017.

Čl. VII**Ostatné informácie**

1. Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.