

# Poznámky k 31.12.2018

## 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 1.1.2018 do 31.12.2018.

Predchádzajúce obdobie (PO): od 1.1.2017 do 31.12.2017.

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

2. Účtovná závierka za rok 2017 bola valným zhromaždením spoločníkov schválená dňa 21.03.2018.
3. Právny dôvod pre zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2018 je riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018.
4. Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny, ani konsolidovaného celku..
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

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

## 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 a ani iné plnenia na súkromné účely.

## Čl. III

### Informácie o prijatých postupoch

1. Spoločnosť 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 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.

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. Účtovná jednotka nerealizovala žiadne transakcie mimo súvahy.
5. 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 2018 nebol obstaraný. V roku 2018 nebol obstaraný ani hmotný majetok.

#### 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 ľarchu účtu 518-Ostatné služby,
- 2) nehmotný majetok, ktorého vstupná cena sa rovná sume 2 400,- EUR alebo vyššie, zaradí 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 ľarchu 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, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku,
- 5) 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 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 2018 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 2018 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 2018.

**g) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

6. Dotácie v bežnom účtovnom období spoločnosť neobdržala.

7. Za bežné účtovné obdobie nebola realizovaná žiadna výskumná a vývojová činnosť.

8. V roku 2018 spoločnosť nerobila žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období

## Čl. IV

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

1. Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o nehmotnom majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill.
2. O derivátoch, ani o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi spoločnosť v roku 2018 neúčtovala.
3. Informácie o záväzkoch
  - 3.1. Informácie o záväzkoch podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	15 397	17 770
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 397	17 770
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	39 856	40 967
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	39 856	40 967
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 úveru bolo v roku 2018 predĺžené na ďalších 36 mesiacov. Z úveru bolo k 31.12.2018 čerpané vo výške 14 075,- EUR.
- 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 10 186,- EUR so splatnosťou 48 mesiacov. Úver je zabezpečený osobným automobилом Škoda Rapid.
- 3.4. V roku 2017 si spoločnosť obstarala osobný automobil Škoda Fábia Combi formou spotrebného úveru od firmy ČSOB Leasing a.s. vo výške 8 465,- EUR so splatnosťou 48 mesiacov. Úver je zabezpečený osobným automobилом Škoda Fábia Combi.
- 3.5. Spoločnosť vo vykazovanom období nemá iné záväzky zabezpečené záložným právom a ani iným právom okrem záväzkov uvedených v bodoch 3.3. a 3.4..
- 3.6. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 239	685
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	631	505
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	3 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 977	3 505
Čerpanie sociálneho fondu	2 262	1 951
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 608	2 239

- 3.7. Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy.

## 4. 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
<b>Dlhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>	2 480	1 456	2 297	183	1 456
Rezerva na nevyčerpané dovolenky – mzdy	1 834	1 077	1 699	135	1 077
Rezerva na nevyčerpané dovolenky – odvody	646	379	598	48	379

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
<b>Dlhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>	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

5. 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 2018 je vo výške 217,- EUR.

## 6. Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2017	3 598
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Príděl do zákonného rezervného fondu	180
Príděl do sociálneho fondu	3 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	418
<b>Spolu</b>	<b>3 598</b>

7. Spoločnosť neúčtovala o vlastných akciách.

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

## 9. Informácie o výnosoch

## 9.1. Informácie o významných položkách výnosov

Druh výnosov	Popis vybraných položiek výnosov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy spolu		300 010	356 950
Tržby za vlastné výkony a služby	Tržby celkom	281 261	343 829
	Tržby za výrobky:	281 085	342 913
	z toho: - za indukčné a optické snímače	281 085	342 913
	Tržby za služby	176	916
	z toho: - za servis parkovacích systémov	176	916
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	18 676	1 144
Tržby z predaja zásob	Tržby z predaja materiálu	43	6 768
Výnosy z hospodárskej činnosti	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	28	5 087
	z toho: - náhrada škody od poisťovne za škodovú udalosť motorového vozidla Škoda Rapid	-	5 087
	- preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia zamestnávateľa za rok 2017	28	-
Finančné výnosy	Finančné výnosy	2	122
	z toho: - kurzové zisky	2	122

## 9.2. Tržby podľa jednotlivých segmentov a krajín

Oblasť odbytu	Indukčné 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	55 282	50 062	176	916	43	6 768
Európska únia	112 146	140 380	-	-	-	-
Z toho: - Česko	35 628	54 747	-	-	-	-
- Švédsko	5 314	1 475	-	-	-	-
- Nemecko	38 653	38 305	-	-	-	-
- V. Británia	31 943	45 140	-	-	-	-
- Poľsko	312	111	-	-	-	-
- Maďarsko	-	145	-	-	-	-
- Slovinsko	170	91	-	-	-	-
- Fínsko	-	169	-	-	-	-
- Francúzsko	-	198	-	-	-	-
- Belgicko	126	-	-	-	-	-
Ostatné oblasti sveta:	113 657	152 471	-	-	-	-
z toho: - Austrália	48 710	75 230	-	-	-	-
- Singapur	2 346	49 139	-	-	-	-
- Rusko	4 147	13 478	-	-	-	-
- Taiwan	13 224	12 751	-	-	-	-
- USA	5 493	1 178	-	-	-	-
- Južná Afrika	457	-	-	-	-	-
- Čína	39 280	695	-	-	-	-
Spolu	281 085	342 913	176	916	43	6 768

## 10. Informácie o významných položkách nákladov

Druh nákladov	Popis vybraných položiek nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu		299 681	353 352
Náklady na výrobu a služby	Náklady na výrobu a služby celkom	163 781	227 563
	Náklady na výrobu:	86 732	113 818
	z toho: - materiál pre výrobu	80 605	100 073
	- kancelársky materiál	4 951	12 528
	- pohonné látky pre motorové vozidlá	1 176	1 217
	Náklady na služby:	77 049	113 745
	z toho: - opravy osobných motorových vozidiel	1 969	7 179
	- opravy ostatné	-	18
	- cestovné náklady	1 390	1 237
	- nájomné za prenajaté priestory	12 209	4 583
	- poštovné a poukazočné	1 189	1 694
	- služby pri výrobe snímačov	55 516	87 964
	- prenájom kopírovacieho zariadenia	-	202
	- prepravné	2 255	3 863
	- úprava programov	186	201
	- telefonické služby - mobilný operátori	166	180
	- prevádzka internetu	248	248
- provízia obchodnému zástupcovi	-	2 187	
- ostatné služby	1 921	4 189	
Osobné náklady	Osobné náklady celkom	125 780	114 922
	z toho: - mzdové náklady	92 248	85 454
	- povinné odvody na zdrav. a soc. poist.	28 350	25 314
	- zákonné sociálne náklady	5 182	4 154
Dane a poplatky	Dane a poplatky celkom	188	410
	z toho: - daň z motorových vozidiel	120	161
	- notárske poplatky	2	117
	- poplatok za RTVS	56	56
	- iné poplatky	10	76
Odpisy, rezervy a opravné položky k dlhodobému majetku	Odpisy, rezervy a opravné položky k dlhodobému majetku celkom	6 924	5 874
	z toho: - odpisy	6 924	5 874
Iné náklady na hospodársku činnosť	Iné náklady na hospodársku činnosť	1 492	1 465
	z toho: - zmluvné pokuty	15	-
	- členské v SOPK	500	400
	- odpis pohľadávky PRASTEL S.p.A., Bologna, Taliansko	-	896
	- odpis pohľadávky Leica Instruments Ltd, Singapur	55	-
	- diaľničná známka	54	42
- poistenie motorových vozidiel	868	127	
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	-	-179

Druh nákladov	Popis vybraných položiek nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady	Finančné náklady celkom	1 299	2 072
	z toho: - úroky z úverov	448	171
	- kurzové straty v priebehu obdobia	291	222
	- kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	16	-
	- bankové poplatky	511	778
	- poistenie vozidiel	-	901
	- poistenie pohľadávky	33	-
Splatná daň z príjmov	Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	217	1 225
	z toho: - splatná daň z príjmov z bežnej činnosti 2017	-	1 225
	- splatná daň z príjmov z bežnej činnosti 2018	217	-

### Čl. V

#### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Spoločnosť nemala a nemá podmienený majetok a ani podmienené záväzky.
2. Spoločnosť neeviduje za rok 2018 žiadne iné aktíva a pasíva a ani finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.
3. Formou finančného prenájmu nebol obstaraný žiadny majetok a ani iný majetok nebol prijatý do úschovy v roku 2018.
4. V roku 2018 došlo k odpisu pohľadávky splatnej v septembri 2015 voči firme Leica Instruments (Singapore) Ltd., Sigapúr vo výške 55,- 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 2018.

### Čl. VII

#### Ostatné informácie

1. Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.