

Poznámky k 31.12.2019

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 1.1.2019 do 31.12.2019.

Predchádzajúce obdobie (PO): od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky: Výroba a predaj indukčných 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	8	8

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 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/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.

Od roku 2019 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 a dlhodobý hmotný majetok

Obstarávacia cena zahŕňa 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 a dlhodobý hmotný majetok nebol v roku 2019 obstaraný.

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 2019 vytvorené.

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.

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam voči firme Ervín Pelant-ČIP, Hrádek nad Nisou, Česká republika vo výške 2 017,- EUR. Účtovná jednotka v roku 2019 netvorila nové opravné položky k pohľadávkam.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje tvorbou opravnej položky. Účtovná jednotka v roku 2019 netvorila 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 za rok 2019.

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 účtovná jednotka 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.

i) Derivátové operácie

Derivátové operácie účtovná jednotka ešte nikdy nerealizovala a ani neplánuje realizovať. Z tohto dôvodu nebol určený spôsob oceňovania.

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:

- 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 alebo zásob,
- 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 Fabia 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 Fabia Combi	4	mesačne 1/48	rovnomerne

5. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, pričom sa dodržiava zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Účtovná jednotka nenebola počas celého účtovného obdobia všeobecné účtovné zásady a účtovné metódy. Účtovná jednotka nerealizovala žiadne transakcie mimo súvahy.
6. Dotácie v bežnom účtovnom období účtovná jednotka neobdržala.
7. V roku 2019 spoločnosť nerobila žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III

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

1. Informácie o výnosoch.

Druh výnosov	Popis vybraných položiek výnosov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy spolu		346 232	300 010
Tržby za vlastné výkony a služby	Tržby celkom	351 047	281 261
	Tržby za výrobky:	299 641	281 085
	z toho: - za indukčné a optické snímače	299 641	281 085

Druh výnosov	Popis vybraných položiek výnosov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
	Tržby za služby	51 406	176
	z toho: - návrh senzorového riešenia a kvalitatívne skúšky snímačov	51 300	-
	- za servis parkovacích systémov	106	176
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-7 610	18 676
Tržby z predaja zásob	Tržby z predaja materiálu	855	43
Výnosy z hospodárskej činnosti	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 912	28
	z toho: - náhrada škody od poisťovne za škodovú udalosť motorového vozidla Škoda Fabia	1 912	-
	- preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia zamestnávateľa za rok 2017	-	28
Finančné výnosy	Finančné výnosy	28	2
	z toho: - kurzové zisky	28	2

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	42 306	55 282	106	176	855	43
Európska únia	115 696	112 146	-	-	-	-
Z toho: - Česko	21 804	35 628	-	-	-	-
- Švédsko	7 129	5 314	-	-	-	-
- Nemecko	19 174	38 653	-	-	-	-
- V. Británia	67 408	31 943	-	-	-	-
- Poľsko	-	312	-	-	-	-
- Maďarsko	181	-	-	-	-	-
- Slovinsko	-	170	-	-	-	-
- Belgicko	-	126	-	-	-	-
Ostatné oblasti sveta:	141 639	113 657	-	-	-	-
z toho: - Austrália	79 828	48 710	-	-	-	-
- Singapur	-	2 346	-	-	-	-
- Rusko	-	4 147	-	-	-	-
- Taiwan	249	13 224	-	-	-	-
- USA	1 077	5 493	-	-	-	-
- Južná Afrika	-	457	-	-	-	-
- Čína	50 485	39 280	-	-	-	-
- Izrael	10 000	-	51 300	-	-	-
Spolu	299 641	281 085	51 406	176	855	43

3. Informácie o významných položkách nákladov

Druh nákladov	Popis vybraných položiek nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu		344 296	299 681
Náklady na výrobu a služby	Náklady na výrobu a služby celkom	190 156	163 781
	Náklady na výrobu:	95 253	86 732
	z toho: - spotreba materiálu a energie	95 253	86 732
	Náklady na služby:	94 903	77 049
	z toho: - opravy osobných motorových vozidiel	3 319	1 969
	- cestovné náklady	2 207	1 390
	- nájomné za prenajaté priestory	12 209	12 209
	- poštovné	954	1 189
	- služby pri výrobe snímačov	66 894	55 516
	- prepravné	2 054	2 255
	- ostatné služby	7 266	2 521
Osobné náklady	Osobné náklady celkom	142 994	125 780
	Z toho: - mzdové náklady	105 121	92 248
	- povinné odvody na zdrav. a soc. poist.	32 030	28 350
	- zákonné sociálne náklady	5 843	5 182
Dane a poplatky	Dane a poplatky celkom	182	188
	Z toho: - daň z motorových vozidiel	120	120
	- iné poplatky	62	68
Odpisy, rezervy a opravné položky k dlhodobému majetku	Odpisy, rezervy a opravné položky k dlhodobému majetku celkom	6 809	6 924
	Z toho: - odpisy	6 809	6 924
Iné náklady na hospodársku činnosť	Iné náklady na hospodársku činnosť	1 261	1 492
	Z toho: - zmluvné pokuty	-	15
	- členské v SOPK	400	500
	- odpis pohľadávky	-	55
	- diaľničná známka	92	54
	- poistenie motorových vozidiel	769	868
Finančné náklady	Finančné náklady celkom	2 307	1 299
	Z toho: - úroky z úverov	574	448
	- kurzové straty v priebehu obdobia	122	291
	- kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	-	16
	- bankové poplatky	1 611	511
	- poistenie pohľadávky	-	33
Splatná daň z príjmov	Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	587	217
	z toho: - splatná daň z príjmov 2018	-	217
	- splatná daň z príjmov 2019	587	-

4. Informácie o záväzkoch

4.1. Informácie o záväzkoch podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné Obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 969	3 608
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 969	3 608
Krátkodobé záväzky spolu	53 006	51 646
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	53 006	51 646
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

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

4.3. Informácie o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 608	2 239
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	744	631
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	310	3 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 054	3 631
Čerpanie sociálneho fondu	2 693	2 262
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 969	3 608

5. Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy.

6. 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	1 456	1 509	1 324	132	1 509
Rezerva na nevyčerpané dovolenky – mzdy	1 077	1 116	980	97	1 116
Rezerva na nevyčerpané dovolenky – odvody	379	393	344	35	393

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	f
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho	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

7. Informácie o rozdelení účtovného zisku za rok 2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	329
Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018	Bežné účtovné obdobie
Prídel do sociálneho fondu	310
Iné	19
Spolu	329

8. Účtovná jednotka neúčtovala o vlastných akciách.

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

10. Informácia o orgánoch účtovnej jednotky
- Štatutárnym zástupcom je Ing. Štefan Ploskoň - konateľ. Štatutárnemu zástupcovi neboli poskytnuté žiadne záruky, žiadne iné zabezpečenia, ani pôžičky a ani iné plnenia na súkromné účely.
11. Účtovná jednotka neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva a ani finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.
12. Formou finančného a ani operatívneho prenájmu nebol v roku 2019 obstaraný žiadny majetok, ani iný majetok nebol prijatý do úschovy.
13. Účtovná jednotka má uzatvorených niekoľko zmlúv na úvery.
- 13.1. Účtovná jednotka mala od Prima banka Slovensko, a.s. od augusta 2012 schválený a opakovane obnovovaný kontokorentný úver vo výške 20 000,- EUR. Úver je zabezpečený vlastnou zmluvou. Trvanie tohto úveru bolo v roku 2019 ukončené.
- 13.2. Účtovná jednotka má od Československej obchodnej banky, a.s. od júna 2019 schválený a opakovane obnovovaný kontokorentný úver vo výške 26 000,- EUR.
- 13.3. 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 automobíľom Škoda Rapid.
- 13.4. V roku 2017 si spoločnosť obstarala osobný automobil Škoda Fábria Combi formou spotrebného úveru od firmy ČSOB Leasing a.s. vo výške 8 465,- EUR so splatnosťou 48 mesiacov. Úver je zabezpečený osobným automobíľom Škoda Fábria Combi.
14. Účtovná jednotka nemá žiadne iné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv.
15. Účtovná jednotka nemá významné podmienené záväzky.
16. Účtovná jednotka neudelila ani nedostala práva poskytovať služby vo verejnom záujme.
17. Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by významne ovplyvnili výsledok hospodárenia účtovnej jednotky za rok 2019.