

Čl. I Všeobecné údaje

1. **Názov právnickej osoby: POKKY – STAV s.r.o.**
Sídlo: Matičná 1109/47 039 01 Turčianske Teplice

2. **Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:**

Spoločnosť POKKY-STAV s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1. **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

☒ ~~áno~~ ☐ **nie**

2. **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia
Dlhodobý nehmotný majetok Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
Dlhodobý finančný majetok	Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	Vlastné náklady
Pohľadávky	Menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI sa oceňujú OC vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Cenné papiere, dlhové cenná papiere na obchodovanie sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

- Odpisový plán je prílohou poznámok

4. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia, s osobitosťami:

Druh zmeny účtovnej zásady alebo účtovnej metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky
Nenastali zmeny		

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

dotácie na ubytovanie Ukrajincov

6. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
-------------	------	-----------------------------

Oprava významných chýb minulých účtovných období		
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období		

Čl. III

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

Dlhodobé záväzky : zostatok istiny pri motorových vozidlách obstaraných na leasing

Krátkodobé záväzky: prechodne poskytnutá pôžička spoločníka vložená na účet

1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Udalosť	Dôvod	Hodnota

2.a) Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	280000	366514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	280000	366514
Krátkodobé záväzky spolu	28371	18566
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	28371	18566
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00

V záväzkoch je záväzok voči konateľovi z pôžičky.

2.b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

3. Informácie o vlastných akciách:

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
		Počet akcií	Počet akcií	
		Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %	
		Menovitá hodnota	Menovitá hodnota	
		Hodnota nadobudnutia	Hodnota za prevod	

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Poskytnuté záruky alebo zabezpečenia						
Poskytnuté pôžičky (ku dňu ÚZ)						
Splatené pôžičky (ku dňu ÚZ)						
Odpustené alebo odpísané pôžičky						
Finančné prostriedky a iné plnenie použité na súkr. účely na vyúčtovanie						

4.d) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté (pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby):

5.a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

Názov položky	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Povinnosti nájomcu z operatívneho prenájmu		
Povinnosti z uzatvorených úverov. zmlúv		
Povinnosti z licenčných zmlúv		
Povinnosti z koncesionárskych zmlúv		
Ostatné		

Opis významných finančných povinností:

-

5.b) Informácie o významných podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeob. záväzn. práv. predpis.		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Opis významných podmienených záväzkov:

-

5.e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

-

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme (uvádza sa aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme):

Spoločnosti nie je pridelené výlučné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Daňové a účtovné porovnanie majetku

Strana : 1

Poznámka :

Za obdobie od : 12 / 2025

Firma : POKKY-STAV s.r.o. (2025), Matičná 1109/47, 03901, Turčianske Teplice

do : 12 / 2025

Por. číslo	Inventárne číslo	Názov	Rok zarad.	Dátum vyradenia	Účet	Obst. cena [EUR]	Rok	Daňová zost. hodnota [EUR]	Daňové odpisy [EUR]	Účtovné odpisy [EUR]	Rozdiel DO - UO [EUR]
1	000001	MAN	2025		022 000	36 400,00	2025	33 366,68	3 033,32	3033,32	
2	000007	Fiat Doblo Cargo TR833AR	2016		022 000	1 666,67					
3	000011	kompresor sax47kd TR627YB	2016		022 000	8 861,00					
4	000012	kancelársky nábytok	2017		022 000	2 000,00					
5	000013	mercedes benz atego TR102A	2017		022 000	1 800,00					
6	000014	KTM 350 EXC F	2018		022 000	8 200,00					
7	000015	omietkovač	2018		022 000	6 238,10					
8	000016	BMW X5 xDrive30d	2019		022 000	65 332,52					
9	000017	Yamaha GPD125-A skúter TR9	2019		022 000	2 557,91	2025		212,31	212,31	
10	000018	FIAT DOBLO TR441AX	2019		022 000	4 000,00					
11	000020	MERCEDES BENZ TR611AX	2019		022 000	25 500,00					
12	000021	elektro bicykel chacana	2020		022 000	2 311,67	2025	160,50	385,28	385,28	
13	000022	radlica	2020		022 000	15 857,46	2025	2 202,43	2 642,91	2 642,91	

Spolu za všetky karty:

Súčet daňových odpisov: 6 273,82

Súčet účtovných odpisov: 6 273,82

Rozdiel DO - UO: 0,00