

**Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 14.09.2007 v zmysle ust. §§ 105 - 153 zákona č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: POK s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Valachovej 2, 841 01, BRATISLAVA 42

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Poradenská, konzultačná a analytická činnosť v oblasti IT, školiaca činnosť, poskytovanie SW na základe zmluvy s autorom, zhotovovanie web stránok, systémová údržba SW, poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb, realitná činnosť, prenájom hnutelných vecí, administratívne služby, poskytovanie verejne dostupných informácií, osobná cestná doprava, nákladná cestná doprava, výroba a distribúcia zvukových a zvukovoobrazových nosičov, producentská činnosť v oblasti audiovizuálnej tvorby, technické služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov, prenájom filmovej, ozvučovacej, osvetľovacej, foto a video techniky, technicko-organizačné zabezpečenie vzdelávacích, kultúrnych, spoločenských a športových podujatí, výstav, veľtrhov, festivalov, kurzov, seminárov a školení, grafické a kresličské práce, reklamná, inzertná a propagačná činnosť, prieskum trhu a verejnej mienky, marketing, sprostredkovateľská činnosť, veľkoobchodná a maloobchodná činnosť, vedenie účtovníctva, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

**Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod**

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 01.06.2016

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

**Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani zásady.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

### Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

#### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane dopravného, poštovného
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane dopravného, poštovného
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
<b>Menovitou hodnotou</b>		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

#### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Reálnou hodnotou</b>		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
<b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>		
<b>Iné</b>		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná	x	

#### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iným spôsobom:

## Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Do dlhodobého majetku ÚJ zaradila aj majetok, ktorý nezodpovedá oceneniu, ale doba jeho použitia bude dlhšia ako 1 rok, preto základom pre odpisovanie bolo obdobie použitia tohto majetku v mesiacoch. V oboch prípadoch LED monitor EIZO ako aj TV Panasonic budú odpisované 36 mesiacov odo dna zaradenia.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
filmová kamera zn. ARRIFLEX 16	4 roky	25%	rovnomerná
osob.motor.vozidlo Škoda Fabia	4 roky	25%	rovnomerná
film.kamera ARRI 435 ES	4 roky	25%	rovnomerná
film. kamera Blackmagic URSA PL	4 roky	25%	rovnomerná
sada objektívov SONY SCL-PK6 PL M Lens	4 roky	25%	rovnomerná
IDX CW-7 zariad. na bezdrôtový prenos obrazu	4 roky	25%	rovnomerná
LED monitor 27" EIZO CG277-BK	36 mes.	33,33%	časová
TV Panasonic 50"	36 mes.	33,33%	časová
PC Mac pre Hexa Core	4 roky	25%	rovnomerná
film. kamera D21 Camera Kit 1003	4 roky	25%	rovnomerná

## Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Články, pre ktoré účtovná jednotka nemá náplň, sú vynechané.