

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: 26.05.2017

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 - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

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

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane dopravného, poštovného
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacía 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		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
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
Reálnou hodnotou		
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		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
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) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

menovitou hodnotou pri ich vzniku.

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
osob.motor.vozidlo Fiat Punto	4 roky	25%	rovnomerná
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.