

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 3 5 4 9 0 7	Účtovná závierka x riadna	Účtovná závierka x zostavená	Mesiac Rok
IČO 3 6 0 2 2 6 3 2	mimoriadna	schválená	Za obdobie od 0 1 2 0 1 3
SK NACE 6 9 . 2 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 3
	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2
	x v celých eurách	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DAKI, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
M . M . H O D Ž U 3

PSC Obec
9 7 4 0 1 B a n s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu Číslo faxu
0 4 8 / 4 7 0 0 0 4 0 0 4 8 / 4 1 5 3 1 1 7

E-mailová adresa
s o n a . f a r k a s o v a @ b d r b b . s k

Zostavené dňa: 0 4 . 0 2 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Poznámky k účtovnej závierke zostavuje právnická osoba účtujúca v systéme podvojného účtovníctva. Spoločnosť DAKI, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.7.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 22.7.1997 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo 4673/S.)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- činnosť účtovných poradcov
- vedenie účtovníctva

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Spoločnosť v roku 2013 neevidovala zamestnancov a rovnako ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 03.06.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 01.07.2013.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A O SPOLOČNÍKOCH

S účinnosťou od 31.12.2013 spoločnosť informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky a o spoločníkoch neuvádza.

Spoločnosť nemá dcérsky, spoločný alebo pridružený podnik.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

D.,E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) **Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovná jednotka uplatňuje princípy a postupy účtovania konzistentne v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.

(b) **Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

(c) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(d) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(e) **Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke v tomto zistenom ocenení.

(f) **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. **Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Spoločnosť DAKI, spol. s r.o. sa stala spoluzakladateľom spoločnosti PGR Senica, a.s. a to upísaním akcií v počte 1 ks akcie v menovitej hodnote 400,- € (emisný kurz splatený peňažným vkladom vo výške **440,- €**) dňa 19.4.2011.

Emisné ážio 40,- €

Z dôvodu potreby navýšiť základné imanie spoločnosti PGR Senica, a.s. došlo k upísaniu ďalšej akcie v počte 1 ks akcie s emisným kurzom (v menovitej hodnote) **44 600,- €** dňa 1.6.2011.

Z dôvodu ďalšej potreby navýšiť základné imanie spoločnosti PGR Senica, a.s. došlo k upísaniu ďalšej akcie v počte 1 ks akcie s emisným kurzom (v menovitej hodnote) **5 000,- €** dňa 20.4.2012.

Z dôvodu ďalšej potreby navýšiť základné imanie spoločnosti PGR Senica, a.s. došlo k upísaniu ďalšej akcie v počte 1 ks akcie s emisným kurzom (v menovitej hodnote) **6 000,- €** dňa 28.8.2013.

Dlhodobý finančný majetok	2013							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			738 060					
Prírastky			6 000					
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			744 060					
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			738 060					
Stav na konci účtovného obdobia			744 060					

Dlhodobý finančný majetok	2012							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			733 060					
Prírastky			5 000					
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			738 060					
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			733 060					
Stav na konci účtovného obdobia			738 060					

Spoločnosť v bežnom roku netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

2. Pohľadávky

Spoločnosť v bežnom roku netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 000	0	2 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 000	0	2 000

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	2013 b	2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 000	
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 000	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Pokladnica, ceniny	9	133
Bežné bankové účty	34	684
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	43	817

4. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť krátkodobý finančný majetok nevykazuje.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Závazky po lehote splatnosti	0	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	56 144	49 934
Krátkodobé záväzky spolu	56 144	49 934
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

3. Sociálny fond

Spoločnosť v bežnom roku a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období netvorila a ani nečerpala sociálny fond.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Významné položky finančných výnosov:

Významné položky finančných výnosov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb – ekonomicko administratívne práce		Názov		Názov	
	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	2 000	0	0	0	0	0
Spolu	2 000	0	0	0	0	0

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
A.	Výnosy pri aktivácii nákladov	0	0
B.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 000	0
B.8.	Ekonomicko administratívne práce	2 000	0
C.	Finančné výnosy	0	0
C.7.	Výnosové úroky		
C.8	Iné – finančný majetok		
D.	Mimoriadne výnosy	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
A.	Náklady za poskytnuté služby	714	642
A.1.	Opravy a udržiavanie		
A.3.	Spotreba materiálu	0	5
A.4.	Nájomné	296	296
A.5.	Poštovné	14	11
A.9.	Ostatné náklady	404	330
B.	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	60	0
B.1.	Dane a poplatky	60	0
B.12.	Iné		
C.	Finančné náklady	210	156
C.1.	Bankové poplatky	60	51
C.2.	Úroky z pôžičiek	150	105
C.3.	Kurzové straty, z toho:		
C.3.1.	Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
C.9.	Iné		
D.	Mimoriadne náklady	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala hospodársky výsledok, ktorý transformovala na základ dane.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie 2013			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 076	x	100%	-803	x	100 %
Teoretická daň	x	247	23 %	x	-153	19 %
Daňovo neuznané náklady	0	0		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	814	187	23%	0	0	
Spolu	262	60	23 %	-803	-153	19%
Splatná daň z príjmov	x	60		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	x		x	x	
Celková daň z príjmov	x	60		x	0	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevedie účtovné záznamy na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V Spoločnosti neboli poskytnuté členom štatutárnych orgánov žiadne iné príjmy a výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neuskutočnila so spriaznenými osobami také transakcie, ktoré by neboli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Základné imanie	690 434				690 434
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	593				593
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	76				76
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1 357	-803			-2 160
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-803	1 016	803		1 016
Vyplatené podiely na zisku					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	688 943	213	803		689 959

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Základné imanie	690 434				690 434
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	593				593
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	76				76
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2 826	1 469			-1 357
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 469	-803	-1 469		- 803
Vyplatené podiely na zisku					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	689 746	666	-1 469		688 943

Účtovná strata za rok 2012 bola rozdelená takto:

	2012
	803
Rozdelenie účtovnej straty	2013
Použitím rezervného fondu	0
Použitím nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Znížením základného imania	0
Preúčtovanie na účet neuhradenej straty minulých rokov	803
Iné	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 = zisk vo výške 1 016,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- preúčtovanie zisku na účet neuhradenej straty minulých rokov v celkovej výške 1 016,- EUR.

Povinný prídok do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Účtovná jednotka nie je povinná tvoriť prehľad o peňažných tokoch.