

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 30.12.2014

(údaje v celých eurách)

ZA OBDOBIE OD 21.11.2014 DO 30.12.2014

Obchodné meno: **Dakar Investments k.s.**

Sídlo: **Boženy Němcovej 8, Bratislava 811 04**

IČO: **47 915 854**

DIČ: **SK 20 24 16 45 93**

ČL. I - VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Základné údaje o spoločnosti

Dátum vzniku účtovnej jednotky: **21.11.2014**

Dátum založenia účtovnej jednotky: **1.9.2014**

Účtovná zavierka: riadna/zostavená/schválená

Obchodné meno: **Dakar Investments k.s.**

Sídlo: Boženy Němcovej 8, 811 04 Bratislava

IČO: 47 915 854

DIČ: SK 2024164593

Kód SK NACE: 70.22.0

2. Hlavné činnosti spoločnosti

- činnosť podnikateľských organizačných a ekonomických poradcov. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- reklamné a marketingové služby

3. Členovia orgánov spoločnosti

Meno	Funkcia	Vznik funkcie	Zánik funkcie
Jacek Woźniak	komplementár	21.11.2014	-

4. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Michał Woźniak (komanditista)	250 EUR	100%	50%	0,01%
Jacek Woźniak (komplementár)	0 EUR	-	50%	99,99%
Spolu	250 EUR	100%	100%	100%

5. Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Počet zamestnancov účtovnej jednotky činil ku dňu zostavenia účtovnej zavierky **0 osôb**.

6. Neobmedzené ručenie v iných účtovných jednotkách

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

7. Dôvod a spôsob zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k **30.12.2014** je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie **21.11.2014-30.12.2014**.

ČI. II – INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH A ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

Účtovná závierka nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti („*going concern*“). Účtovná jednotka nebude pokračovať vo svojej činnosti.

1. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje **menovitou hodnotou**. Dočasné zníženie hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

2. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**.

3. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobým finančným majetkom sú peniaze v hotovosti vrátane cenín a peňažných prostriedkov na bankových účtoch. Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje ich **menovitou hodnotou**.

4. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**.

5. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska **v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu**.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Či. III – DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K SÚVAHE A VÝKAZU ZISKOV A ZTRÁT

1. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v účtovnom období evidovala podielové CP.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-								-
Prírastky	2 100 EUR								2 100 EUR
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 100 EUR								2 100 EUR
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-								-
Stav na konci účtovného obdobia	2 100 EUR								2 100 EUR

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	F
Dcérske účtovné jednotky					
MIWOK TRADING LTD, Stasinou & Boumpoulinas 3, 1st floor, 1060 Nicosia, Cyprus	99 %	99%	*	*	2 000 EUR
WAHALE HOLDING LTD, Patriarchou Grigoriou, 24, Agios Antonios, 1016, Nicosia, Cyprus	100%	100%	*	*	100 EUR
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	2 100 EUR

* Údaje neboli ku dňu spracovania účtovnej zavierky k dispozícii.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	648 EUR	0	648 EUR
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 284 857 EUR	0	2 284 857 EUR

Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 285 505 EUR	0	2 285 505 EUR

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 285 505 EUR	648 EUR
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 285 505 EUR	648 EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

3. Krátkodobý finančný majetok

Údaje o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	11 477 EUR	557 EUR
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	11 477 EUR	557 EUR

4. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 296 455 EUR	908 EUR
Krátkodobé záväzky spolu	2 296 455 EUR	908 EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 000 EUR	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 000 EUR	0

5. Daň z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 295 664 EUR	x	100%	-	x	-
teoretická daň	x	505 046 EUR	22%	x	-	-
Daňovo neuznané náklady	16 895 EUR	3 717 EUR	0%	-	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	- 2 312 734 EUR	- 508 801 EUR	-22%	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Spolu	-174 EUR	-38 EUR	0%	-	-	-
Časť pripadajúca na komanditistu	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	x	-	-	x	-	-

6. Údaje o podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá iné aktíva ani pasíva, iba tie, ktoré sú uvedené v súvahe.

7. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	250 EUR	100 EUR			350 EUR
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	47 EUR				47 EUR
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	230 EUR			230 EUR
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	297 EUR	330 EUR	0	0	627 EUR