

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 4 6 9 1 1 2 4 3

DIČ

2 0 2 3 6 4 6 3 8 3

**Všeobecné údaje**

<b>Obchodné meno:</b>	DAKIN INVESTMENT k.s.
<b>Sídlo:</b>	Bajkalská 29/C, 821 01 Bratislava

**Údaje o konsolidovanom celku**

<b>ÚJ nie je</b> súčasťou konsolidovaného celku	X	<b>ÚJ je</b> súčasťou konsolidovaného celku	
<b>ÚJ nie je</b> materskou účtovnou jednotkou	X	<b>ÚJ je</b> materskou účtovnou jednotkou	

<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>	0
---	---

**Informácie o prijatých postupoch**

<b>(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti</b>	ÁNO		NIE	x
---	-----	--	-----	---

Spoločnosť vstúpila do likvidácie dňa 01.10.2018.

**(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

<b>Obstarávacou cenou</b>	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	
3. podiely na ZI obchodných spoločností, 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

<b>Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:</b>	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	
Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob	

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa ne rozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamné a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov	X

posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	
Náklady a výnosy časovo nerozlišujú.	
Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót.	

(3)	Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov
-----	--

Spoločnosť nemá žiaden odpisovaný majetok.

(4)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód	ÁNO	NIE	X
-----	---	-----	-----	---

(5)	Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie	EUR
Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie.		

(6)	Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom ÚO
-----	---

K 30.9.2018 boli v účtovníctve zaúčtované opravy chýb minulých rokov, ktoré vychádzali z nasledovných skutočností:

1. Výnosy za rok 2013 (podľa uznesenia od spoločnosti DAKIN INVESTMENTS LIMITED) boli 3 339 410,49 EUR.
2. Výnosy za rok 2014 (podľa uznesenia od spoločnosti DAKIN INVESTMENTS LIMITED) boli 5 130 194,71 EUR.

Príloha – tabuľka obsahuje prehľad majetku ku koncu kalendárnych rokov 2012-2017

UBS	2012		2013		2014		2015		2016		2017			
	PLN	EUR	PLN	EUR	AUD	PLN	EUR	USD	AUD	PLN	EUR	PLN	EUR	
Liquidity			3046908	733434,75						-66669	-15116,66	4382222	1064421,38	
Bonds			4795512	1154348,99						5788621	1307988,35	2799529	679992,47	
Equities			1397398	336373,88						1800953	408351,59	1226535	297919,60	
Hedge funds												91237	22161,04	
precious metals												2018	490,16	
Others												5550	1348,07	
total net assets					6676259,00	1562355,846		6818442	1599109,3					
Julius Bär											3599597,86		3857998,07	
account EUR											85124,68			
account AUD									21553,53		14468,37			
account PLN														
account USD								21519,16			19765,92			
Tatrabanka													0,00	
PLN	19983,29	5381,57	2802,32	674,56		1995,05	466,87		1694,01	397,29	1379,24	312,7315602	812,41	197,33
EUR				-6,10			-7,05			77,84		-6,16		0,00
Commerzbank*** (Julius Bär)														
account EUR							5,22				917900			
account PLN						10603484,39	2481392,02		6416097,07	1504748,5				
account AUD						21553,53	14534,72							
Total Securities							990130,09				934849,12			
Shares in KRAK INWESTYCJE Sp. z o.o.					3000000	702049,986		3000000	703581,23	3000000	680225,835	3000000	728685,9364	
TOTAL ASSET in EUR on year end			2224826,08			5750927,705			5779122,2	4,4103	5981353,54	4,117	6653213,86	
Amounts paid out to Mr. WS in that year in EUR			1094805,586			468033,324							27391281,46	
PLN/EUR		4,1543				4,2732			4,2639					
USD/EUR									1,0887					
AUD/EUR						1,4829			1,4897					
*balance 10/2017													4548155	
**balance 11/2017													2000000	
***since 2016 these asset is included in Julius Bär													6548155	
													33939436,46	

Note: in the table 2014 is not included - Commerzbank - 145 XAU

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

(1)	Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm
-----	---

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch ani výnosoch s mimoriadnym rozsahom.

(2)	<b>Informácie o záväzkoch</b>	EUR
-----	-------------------------------	-----

Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov ani zabezpečené záväzky.

(3) **Informácie o vlastných akciách** bez náplne

(4)	<b>Informácie o orgánoch účtovnej jednotky</b>
-----	--

Členovi štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy alebo výhody.

	<b>Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka :</b>	vytvorila	nevytvorila	X
--	---	-----------	-------------	---

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Spoločnosť nemá peňažné ani nepeňažné záväzky ani ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka; BO- bežné účtovné obdobie; X= ÚJ má náplň pre jednotlivú položku

*Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežne účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.*

*Poznámky sa zostavujú tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé.*

*V poznámkach sa uvádzajú informácie, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela do dňa zostavenia individuálnej účtovnej závierky a má pre tieto informácie obsahovú náplň ustanovenú týmto opatrením. Obsahová náplň poznámok pozostáva z popisných informácií a číselných údajov podľa prílohy .V poznámkach sa môžu uvádzať informácie, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla poskytnúť nad rámec ustanovenej obsahovej náplne.*

**Údaje v poznámkach sa uvádzajú za bežné účtovné obdobie. Sumy v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách.**