

CI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

CI. I (1) (5) Všeobecné informácie

CI. I (1)

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

Sídlo účtovnej jednotky: Vajanského 15, 97101, Prievidza

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- projektová činnosť v investičnej výstavbe
- pozemné a inžinierske stavby
- veľkoobchod so stavebným materiálom
- nakladanie s iným ako nebezpečným odpad
- výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- prenájom hnutelých vecí
- čistiace a upratovacie služby

CI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepocítaný počet zamestnancov	49	47
Stav zamestnancov ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	50
Pocet vedúcich zamestnancov	4	4

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

Účtovná závierka za rok 2023/2024 bola schválená valným zhromaždením dňa 27.8.2025

CI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.08.2025

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

 riadna mimoriadna priebežná

CI. III Informácie o prijatých postupoch

CI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

 Áno Nie

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

Systém spracovania účtovníctva sa riadi príslušnými ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF, ktoré určuje rámcovú účtovnú osnovu a postupy účtovania pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva. Účtovným obdobím je hospodársky rok, ktorý sa končí 31.8.. O skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva účtujeme do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Všetky účtovné prípady sú doložené potrebnými dokladmi, ktoré majú všetky potrebné údaje, predpísané zákonom o účtovníctve, prípadne inými zákonmi. V účtovníctve je dodržaná bilančná kontinuita a zásady opatrnosti. Stav majetku a záväzkov a ocenenie je overené inventarizáciou. Účtovníctvo vedieme za účtovnú jednotku ako celok v peňažných jednotkách slovenskej meny euro, s použitím prostriedkov výpočtovej techniky, programovým vybavením OMEGA od firmy KROS, a.s., Žilina.

Cl. 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
	odložená daň	odúčtovanie odloženej dane	nie je zákonná povinnosť účtovania	6 275

Cl. III (4) Spôsob a urcenie ocenenia majetku a záväzkov

Cl. III (4) a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Cl. III (4) a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má nápln (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	OC vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	OC vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	OC vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	vlastnými nákladmi
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitou hodnotou
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou
Záväzky pri ich vzniku vrátane rezerv a úverov	x	menovitou hodnotou
Časové rozlíšenie	x	menovitou hodnotou
Splatná a odložená daň z príjmov	x	menovitou hodnotou
Zákazková výroba	x	menovitou hodnotou

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

Cl. III (4) a) Spôsob ocenenia 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 ocenovala:

- 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:

CI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

CI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky z obchodného styku		10 890		1 290	9 600

CI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

CI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky z obchodného styku		6 500	4 390		10 890

CI. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Dlhodobý majetok s podporou softwaru Omega firmy Kros.

CI. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona c. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a danové 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. Úctovné a danové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vycislovaní danových odpisov. Úctovné a danové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
administratívna budova	40 rokov	2,5	rovnomerne
priemyselné budovy	20 rokov	5	rovnomerne
stroje a zariadenia	4 a 6 rokov	25 a 16,67	rovnomerne, zrýchlene
nákladné autá, dodávky	4	25	rovnomerne
software	5	20	rovnomerne

CI. III (4) h) Poskytnuté dotácie

CI. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
úroková dotácia (poskytnutý úver VÚB)		33 408	30 111
v zmysle zmluvy o úvere (SLSP) - majetok		27 518	

CI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a doplnajú súvahu a výkaz ziskov a strát

CI. IV (3) Informácie o záväzkoch

CI. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

CI. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom			
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia - ručiteľská listina - FO, blankozmenka	úver VÚB	750 007	1 000 000
Iné formy zabezpečenia - zabezpečený prevod práva	úver SLSP	70 229	114 416
Iné formy zabezpečenia - zabezpečený prevod práva	úver SLSP	114 410	
Iné formy zabezpečenia - zabezpečený prevod práva	úver SLSP	61 464	

CI. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Vytvorená nedaňová rezerva na riziká a straty - na možnú budúcu stratu z rizikovej zákazky.

CI. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
rezerva na riziká a straty	opatrnosť		215 700

CI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**CI. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam****CI. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku**

CI. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov	65 480	69 104
Iné práva - zádržné u pohľadávky fi Realty	18 509	18 509

CI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

CI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky - pohľ.	9 144	9 144
Banková záruka	323 437	323 437

CI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dna zostavenia účtovnej závierky

V mesiaci október 2025 bola zrušená banková záruka voči Nestlé vo výške 323.437,- eur o čom bolo účtované na podsúvahových účtoch.

CI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dna zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dna zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dna zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky	prevod	3 983	
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			