

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	DKI PLAST, s.r.o. Bytčická 2, 010 01 Žilina
Dátum založenia	19. februára 2003
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	8. apríla 2003
Hospodárska činnosť	– Výroba výrobkov z plastov, – Predaj hotových výrobkov.

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	189,3	224,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	202	201
z toho: vedúci zamestnanci	12	13

3. Neobmedzené ručenie

DKI PLAST, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovná závierka spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. za rok 2015 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka DKI PLAST HOLDING A/S dňa 14.10.2016.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Carl-Erik Uhl Nielsen
	Konateľ	Jens-Uhl Nielsen
Výkonné vedenie	Finančný manažér	Karin Chovancová
	Obchodný manažér	Miloš Raffaj
	Manažér kľúčových zákazníkov	Róbert Marciš
	Vedúci vývojových procesov	Martin Turčan
	Vedúci riadenia výroby	Peter Vlčko
	Vedúci technického úseku	Marian Szaraz
	Manažér zákazníckeho centra	Zuzana Hliničanová
	Manažér kvality	Daniel Kiefer
	IT manažér	Ivan Rábek
	Manažér ľudských zdrojov	Katarína Kamenská

DKI PLAST, s.r.o.

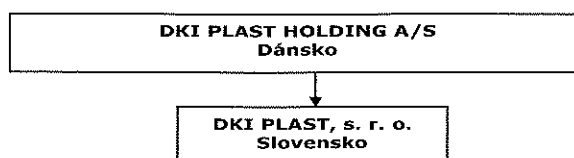
Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %	v %	
DKI PLAST HOLDING A/S	2 517 784	100	100	-
Spolu	2 517 784	100	100	-

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť DKI PLAST, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti DKI PLAST HOLDING A/S, so sídlom v Dánsku, c/o Hans Nielsen, Mikkelborg Alle 25, 2970 Hoersholm, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť DKI PLAST HOLDING A/S zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti DKI PLAST HOLDING A/S je sprístupnená v jej sídle v Dánsku, c/o Hans Nielsen, Mikkelborg Alle 25, 2970 Hoersholm a je uložená v Obchodnom registri, ktorý vedie registrovaný súd v Dánsku, Kampmannsgade 1, 1780 Kodaň.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania 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.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania materiálu, t.j. fakturovanú cenu dodávateľom a náklady súvisiace s obstaraním. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania tovaru, t.j. fakturovanú cenu dodávateľom a náklady súvisiace s obstaraním. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na reklamácie, odchodné, odstupné, pracovné jubileá, overenie účtovnej závierky a daňového priznania a zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku individuálne na základe posúdenia reálnej ceny oproti účtovnému stavu,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 40 % - 90 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovacia cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti individuálne na základe posúdenia rizika, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	10 rokov	10 %
Kancelárske stroje a počítače	3 až 5 rokov	33,35 % - 20 %
Stroje a zariadenia	4 až 10 rokov	25 % - 10 %
Dopravné prostriedky	3 až 5 rokov	33,35 % - 20 %
VZV, paletové vozíky, vybavenie skladu	5 až 8 rokov	20 % - 12,5 %
Inventár	8 rokov	12,5 %
Softvér	4 roky	25 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období neboli účtovane opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
DKI PLAST, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	154 349	-	-	-	-	-	154 349
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(28 580)	-	-	-	-	-	(28 580)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	125 769	-	-	-	-	-	125 769
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	71 978	-	-	-	-	-	71 978
Prírastky	-	28 539	-	-	-	-	-	28 539
Úbytky	-	(28 580)	-	-	-	-	-	(28 580)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	71 937	-	-	-	-	-	71 937
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	82 371	-	-	-	-	-	82 371
K 31. decembru 2016	-	53 832	-	-	-	-	-	53 832

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
DKI PLAST, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	48 177	-	-	-	102 162	-	150 339
Prírastky	-	-	-	-	-	4 010	-	4 010
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	106 172	-	-	-	(106 172)	-	-
K 31. decembru 2015	-	154 349	-	-	-	-	-	154 349
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	42 591	-	-	-	-	-	42 591
Prírastky	-	29 387	-	-	-	-	-	29 387
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	71 978	-	-	-	-	-	71 978
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	5 586	-	-	-	102 162	-	107 748
K 31. decembru 2015	-	82 371	-	-	-	-	-	82 371

Poznámky Úč PODV 3-01			IČO: 35 855 282		DIČ: 2020206265			
DKI PLAST, s.r.o.								
Poznámky individuálnej účtovnej závierky								
Zostavenej k 31. decembru 2016								
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)								
1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty								
31. december 2016								
Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016	- 1 561 262	4 962 468	-	-	-	353 274	-	6 877 004
Prírastky	-	-	-	-	-	1 313 470	-	1 313 470
Úbytky	-	(106 726)	-	-	-	(20 841)	-	(127 567)
Presuny	-	1 574 636	-	-	-	(1 574 636)	-	-
K 31. decembru 2016	- 1 561 262	6 430 378	-	-	-	71 267	-	8 062 907
Oprávky								
K 1. januáru 2016	- 1 323 148	2 424 541	-	-	-	-	-	3 747 689
Prírastky	- 62 434	632 106	-	-	-	-	-	694 540
Úbytky	-	(106 726)	-	-	-	-	-	(106 726)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	- 1 385 582	2 949 921	-	-	-	-	-	4 335 503
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	22 906	-	22 906
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	(2 817)	-	(2 817)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	20 089	-	20 089
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	- 238 114	2 537 927	-	-	-	330 368	-	3 106 409
K 31. decembru 2016	- 175 680	3 480 457	-	-	-	51 178	-	3 707 315

Poznámky úč PODV 3-01		IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265					
DKI PLAST, s.r.o.								
Poznámky individuálnej účtovnej závierky								
Zostavenej k 31. decembru 2016								
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)								
31. december 2015								
Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	1 542 947	4 355 372	-	-	42 771	-	5 941 090
Prírastky	-	-	-	-	-	1 092 589	-	1 092 589
Úbytky	-	-	(148 340)	-	-	(8 335)	-	(156 675)
Presuny	-	18 315	755 436	-	-	(773 751)	-	-
K 31. decembru 2015	-	1 561 262	4 962 468	-	-	353 274	-	6 877 004
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	1 212 623	2 067 690	-	-	-	-	3 280 313
Prírastky	-	110 525	505 191	-	-	-	-	615 716
Úbytky	-	-	(148 340)	-	-	-	-	(148 340)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	1 323 148	2 424 541	-	-	-	-	3 747 689
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	29 141	-	29 141
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	(6 235)	-	(6 235)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	22 906	-	22 906
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	330 324	2 287 682	-	-	13 630	-	2 631 636
K 31. decembru 2015	-	238 114	2 537 927	-	-	330 368	-	3 106 409

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
DKI PLAST, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Dlhodobý nehmotný majetok	31.12.2016 Zostatková hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2016 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
	957 793

V súvislosti s poskytnutím účelového úveru a kontokorentného úveru je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky, a.s.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Materiál	13 961	15 377	11 450	2 511	15 377
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 466	8 394	95	8 371	8 394
Výrobky	18 273	7 146	-	18 273	7 146
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	40 700	30 917	11 545	29 155	30 917

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob a pre spoločnosť nepotrebných zásob
- z dôvodov ocenenia trhovou cenou, ktorá je nižšia než ocenenie zásob v účtovníctve

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 550 554	1 081 703	2 632 257
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	196 466	-	196 466
Iné pohľadávky	19 502	-	19 502
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 766 522	1 081 703	2 848 225

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 416 132	2 557 945	3 974 077
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	435 302	-	435 302
Iné pohľadávky	18 121	-	18 121
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 869 555	2 557 945	4 427 500

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 56 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 1 081 703 EUR, z ktorých 31 % je po lehote splatnosti do 30 dní, 45 % je po lehote splatnosti do 90 dní, 24 % je po lehote splatnosti do 150 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1.2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	55 369	-	-	55 369	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	55 369	-	-	55 369	-

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a možných rizík ich nezaplatenia. V roku 2016 boli rizikové pohľadávky v plnej výške odpísané z účtovníctva z dôvodu ich nevykonalnosti.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2016	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	2 632 257
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	162 503	303 952
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	40 113	52 011
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	42 549	78 312
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť nepristúpila k tvorbe odloženej daňovej pohľadávky z titulu opatrnosti ohľadne vytvorenia dostatočných zdaniteľných príjmov na jej využitie v budúcnosti.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	490	928
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	490	928

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé	499 763	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	175 315	33 341
- poistenie	12 196	12 974
- nájom	4 300	4 400
- údržba software	-	-
- výstava	-	10 809
- ostatné	3 712	5 158
- royalty fee	155 107	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	1 920	-
Spolu	676 998	33 341

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti vo výške 2 517 784 EUR bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 109 454 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 349 989 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2 Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	536 830
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	26 841
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	349 989
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	160 000
Iné	-
Spolu	536 0

1.3 Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne jediný spoločník spoločnosti DKI Plast Holding. Návrh na rozdelenie zisku:

- zákonná tvorba rezervného fondu
- výplata dividend
- presun na účet Nerozdelený zisk minulých rokov

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy , z toho:	8 487	5 255	284	-	13 458
- odchodné	8 487	5 255	284	-	13 458
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy , z toho:	63 911	67 321	63 911	-	67 321
- nevyčerpané dovolenky	63 911	67 321	63 911	-	67 321
Ostatné krátkodobé rezervy , z toho:	25 279	19 615	18 454	6 825	19 615
- overenie účt.závierky a zostavenie daň.priznania	11 240	10 270	10 065	1 175	10 270
- odmeny	-	-	-	-	-
- odstupné	4 809	-	4 809	-	-
- životné jubileá	3 580	2 327	3 580	-	2 327
- reklamácie	5 650	7 018	-	5 650	7 018

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31. 12. 2015</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy , z toho:	9 138	4 554	5 205	-	8 487
- odchodné	9 138	4 554	5 205	-	8 487
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy , z toho:	92 444	63 911	92 444	-	63 911
- nevyčerpané dovolenky	78 674	63 911	78 674	-	63 911
- overenie účt.závierky a zostavenie daň.priznania	13 770	-	13 770	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy , z toho:	43 073	25 279	12 243	30 830	25 279
- overenie účt.závierky a zostavenie daň.priznania	-	11 240	-	-	11 240
- odmeny	28 939	-	-	28 939	-
- odstupné	2 309	4 809	2 309	-	4 809
- životné jubileá	7 697	3 580	7 697	-	3 580
- reklamácie	4 128	5 650	2 237	1 891	5 650

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na predpokladané náklady na odchodné u zamestnancov, ktorí dosiahnu v priebehu 5 rokov po 1. januári 2016 vek odchodu do dôchodku.

Rezerva na audit bola vytvorená na predpokladané náklady na overenie účtovnej závierky. Celá rezerva by sa mala použiť v roku 2017.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladané zníženie výnosov z titulu reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Táto rezerva sa tvorila priemerným percentuálnym podielom reklamácií na obrate spoločnosti roku 2016 za tri predchádzajúce účtovné obdobia. Predpokladá sa, že celá táto rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období 2017.

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	85 542	203 246
Spolu dlhodobé záväzky	85 542	203 246
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	472 792	578 443
Záväzky do lehoty splatnosti	2 036 625	2 292 795
Spolu krátkodobé záväzky	2 509 417	2 871 238

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 958	4 917
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 385	13 886
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	15 385	13 886
Čerpanie sociálneho fondu	13 508	15 845
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 835	2 958

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
DKI PLAST, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2016 (v eurách)	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery :						
- bankový úver	EUR	1,9+3M EURIBOR	21.12.2020	-	187 500	-
				-	187 500	-
Krátkodobé bankové úvery :						
- kontokorentný úver	EUR	2,0+1M EURIBOR	výpoveďou	-	2 151 403	2 148 117
- bankový úver	EUR	3,5+3M EURIBOR	27.9.2016	-	2 088 903	1 897 817
- bankový úver	EUR	1,9+3M EURIBOR	21.12.2020	-	-	250 300
					62 500	-

Na financovanie prevádzkových činností bol spoločnosť poskytnutý kontokorentný úver a účelový úver na nákup strojného zariadenia. Spoločnosť k 31. decembru 2016 nespĺňa podmienky úverovej zmluvy v oblasti úverových ukazovateľov. Na základe predbežnej komunikácie s bankou spoločnosť neočakáva uplatnenie si oprávnenia banky vyhlásiť úvery za splatné.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	31.12.2016			31.12.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	87 483	37 417		93 963	111 291	-
Finančný náklad	3 109	2 360		7 838	4 354	-
Spolu	90 592	39 777		101 801	115 645	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu výrobných zariadení s dobou prenájmu 5 – 6 rokov, prenájmu osobného automobilu s dobou prenájmu 3 roky a prenájmu VZV s dobou prenájmu 4 roky.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Výrobky (plastové)		Tovar a služby		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	1 135 969	539 673	2 070	14 929	1 138 039	554 602
Zahraničie celkom	12 103 938	14 282 731	1 056 926	1 076 543	13 160 864	15 359 274
z toho:						
Rakúsko	33 328	23 719	45	(19 600)	33 373	4 119
Česká republika	59 384	94 060	1 780	80	61 164	94 140
Nemecko	1 053 431	1 670 024	10 587	118 473	1 064 018	1 788 497
Dánsko	3 569 051	6 852 762	577 169	762 997	4 146 220	7 615 759
Francúzsko	97 445	130 231	20 906	1 705	118 351	131 936
Veľká Británia	1 350 370	1 873 570	51 303	29 720	1 401 673	1 903 290
Maďarsko	313 046	222 426	60 834	77 307	373 880	299 732
Holandsko	2 222 302	418 514	31 412	48 133	2 253 714	466 647
Poľsko	1 633 906	1 201 645	194 410	13 906	1 828 316	1 215 551
Rumunsko	908 647	701 846	83 642	8 635	992 289	710 481
Saudská Arábia	90 947	172 118		4 230	90 947	176 348
Švédsko	452 238	504 600	15 760	7 675	467 998	512 275
Čína	19 275	195 129		(200)	19 275	194 929
Španielsko	82 746	70 221	2360	-	85 106	70 221
iné	217 822	151 866	6718	23 482	224 540	175 349
Čistý obrat celkom	13 239 907	14 822 404	1 058 996	1 091 472	14 298 903	15 913 876

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2016	31.12.2015	1. 1. 2015	2016	2015	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	110 727	116 194	224 022	(5 467)	(107 828)	
Výrobky	557 074	714 947	882 470	(157 873)	(167 523)	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	667 801	831 141	1 106 492	(163 340)	(275 351)	
Manká a škody				-	-	
Tvorba opravnej položky				(15 540)	(26 738)	
Zníženie opravnej položky				26 739	4 276	
Likvidácia				-	-	
Iné				-	430	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(152 141)	(297 383)	

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	61 794	114 913
<i>aktivácia materiálu</i>	61 794	114 913
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	171 541	194 253
<i>predaj materiálu</i>	135 092	154 241
<i>predaj hmotného majetku</i>	10 271	26 852
Finančné výnosy, z toho:	569	885
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	569	885
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	377
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 067 267	2 220 555
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	12 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 055 267	2 208 555
opravy a udržovanie	236 834	265 322
cestovné	48 068	41 056
doprava	500 297	604 760
royalty fee	73 129	28 653
náklady na predaj	83 794	40 080
nájom budov	420 203	519 974
nájom strojov	248 031	283 401
prenájom paliet	4 258	14 954
služby spojené s prevádzkou informačného systému	24 670	29 578
telefóny a internet	22 987	24 256
personálny leasing	36 701	49 633
management fee	105 075	106 932
kooperácia	25 142	32 371
iné	226 078	167 585
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	204 520	217 604
Predaj hmotného majetku	-	5 541
predaj materiálu	103 030	108 968
tvorba a zúčtovanie OP	-	6 232
poistenie	76 908	85 851
manko pri inventarizácii	-	3 527
iné	24 582	7 485
Celková suma osobných nákladov	3 393 177	3 464 479
Mzdy	2 462 397	2 476 603
Ostatné náklady na závislú činnosť	142 155	167 867
Poistenie (sociálne, zdravotné)	763 578	795 788
Sociálne zabezpečenie	25 047	24 221
Finančné náklady, z toho:	80 642	93 446
Kurzové straty, z toho:	1 072	1 242
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	79 570	92 204
bankové poplatky	12 082	13 047
úroky	67 488	79 157
iné	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	202 615	355 963
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	188 563			686 737		
<i>teoretická daň</i>		41 484	22 %		151 082	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	42 423	9 333	5 %	39 317	8 650	1 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	(158 015)	(34 763)	(18 %)	(44 658)	(9 825)	(1 %)
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	72 971	16 054	9 %	681 398	149 907	22 %
Splatná daň z príjmov		16 054	9 %		149 907	22 %
Odložená daň z príjmov		-			-	
Celková daň z príjmov		16 054	9 %		149 907	22 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Budúce práva a povinnosti**2.1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	7 120 454	7 758 371
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	67 220	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	386 876	408 713

Spoločnosť má v nájme výrobnú linku od spriaznenej osoby. Nájom končí v roku 2017.

V nájme sú tiež ďalšie 4 výrobné stroje od tretích osôb s dobou nájmu 1 rok.

Spoločnosť má ďalej v nájme kopírovacie stroje od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Spoločnosť má administratívne, skladové a výrobné priestory v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú.

Spoločnosť využíva vo výrobnom procese formy pre jednotlivé druhy výrobného sortimentu, ktoré sú majetkom zákazníkov v celkovej hodnote približne 6 415 tis. EUR.

V spoločnosti sú zriadené konsignačné sklady piatich dodávateľov, na ktorých spoločnosť eviduje zásoby v hodnote 174 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby zákazníka prijaté na spracovanie v celkovej hodnote približne 212 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky v celkovej hodnote 67 tis. EUR

4. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nevyplatila členom štatutárnych a dozorných orgánov za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období žiaden príjem.

Spoločnosť neposkytla finančné pôžičky, úvery ani žiadne iné finančné, resp. nefinančné plnenie členom štatutárnych a dozorných orgánov.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2016

<i>Materská účtovná jednotka</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Predaj výrobkov	-	-	-	3 052 285
Predaj tovaru a služieb	-	-	-	4 959
Predaj materiálu	-	-	-	44 267
Nákup materiálu	-	-	8 359	-
Nákup tovaru	-	-	-	-
Nákup služieb	-	-	345 230	-
Nákup strojov a zariadení	-	-	1 164 080	-
Úroky z úveru	-	-	-	-
Úroky z leasingu	-	-	5 880	-
Náklady budúcich období	-	-	737 095	-
Pohľadávky z obchodného styku	1 126 503	-	-	-
Závázky z obchodného styku	-	33 020	-	-
Závázky z finančného leasingu	-	66 509	-	-

31. december 2015

<i>Materská účtovná jednotka</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Predaj výrobkov	-	-	-	6 351 519
Predaj tovaru a služieb	-	-	-	92 221
Predaj materiálu	-	-	-	69 996
Nákup materiálu	-	-	135 813	-
Nákup tovaru	-	-	55 329	-
Nákup služieb	-	-	366 100	-
Nákup strojov a zariadení	-	-	959 225	-
Úroky z úveru	-	-	2 890	-
Úroky z leasingu	-	-	10 147	-
Pohľadávky z obchodného styku	2 811 328	-	-	-
Závázky z obchodného styku	-	314 474	-	-
Závázky z finančného leasingu	-	142 188	-	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	2 517 784	-	-	-	2 517 784
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	82 613	-	-	26 841	109 454
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 334 425	-	-	349 989	1 684 414
Neuhradená strata minulých rokov	(752 954)	-	-	-	(752 954)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	536 830	172 510	-	(536 830)	172 510
Vyplatené dividendy	-	-	(160 000)	160 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Základné imanie	2 517 784	-	-	-	2 517 784
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	46 175	-	-	36 438	82 613
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	842 113	-	-	492 312	1 334 425
Neuhradená strata minulých rokov	(752 954)	-	-	-	(752 954)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	728 750	536 830	-	(728 750)	536 830
Vyplatené dividendy	-	-	(200 000)	200 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	437	903
Ceniny	213	53	25
Účty v bankách	221	-	-
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-	-
Finančné účty spolu		490	928
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov