

DKI PLAST, s.r.o.

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO
AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE
V ZMYSLE § 27 ODSEK 6 ZÁKONA
Č. 423/2015 Z.Z.**

31. DECEMBER 2016

DKI PLAST, s.r.o.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z.

Spoločníkom a konateľom spoločnosti DKI PLAST, s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2016 uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 20. apríla 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali po dátume vydania správy z auditu účtovnej závierky. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 7. novembra 2017



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

OBSAH

1.	<i>Identifikácia spoločnosti</i>	2
1.1.	<i>Základné informácie</i>	2
1.2.	<i>Doplňujúce informácie</i>	2
2.	<i>Vývoj spoločnosti</i>	3
3.	<i>Politika kvality a enviromentu</i>	4
4.	<i>Správa o podnikateľskej činnosti v roku 2016</i>	4
4.1.	<i>Správa o podnikateľskej činnosti</i>	4
4.2.	<i>Prehľad vybraných ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2016</i>	5
4.3.	<i>Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016</i>	7
5.	<i>Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti</i>	7
6.	<i>Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja</i>	7
7.	<i>Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia</i>	7
8.	<i>Prílohy</i>	8

1. Identifikácia spoločnosti

1.1. Základné informácie

Obchodné meno:	DKI PLAST, s.r.o.
Adresa sídla:	Bytčická 2, 010 01 Žilina, Slovenská Republika
IČO:	35855282
Dátum založenia:	19.02.2003
Dátum vzniku:	08.04.2003
Obchodný register:	Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom Registri Okresného súdu v Žiline Oddiel: Sro, vložka 14815/L
Základné imanie:	2 517 784 EUR
Hlavné predmety hospodárskej činnosti:	Výroba a predaj plastových výliskov
Konateľ spoločnosti:	Carl Erik Uhl Nielsen Jens Frederik Uhl Nielsen
Spoločníci:	DKI PLAST HOLDING A/S c/o Hans Nielsen, Mikkelborg Alle 25 2970 Hoersholm, Dánsko

1.2. Doplnujúce informácie

Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní k 31. decembru 2016:

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v eurách	v %	v %
DKI PLAST HOLDING A/S	2 517 784	100	100

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DKI PLAST HOLDING A/S. Táto konsolidovaná účtovná závierka je prístupná v jej sídle v Dánsku.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ, ktorý v mene spoločnosti koná a podpisuje samostatne.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti.

2. *Vývoj spoločnosti*

Spoločnosť DKI PLAST, s.r.o. bola založená na Slovensku v roku 2003 ako zahraničná dcérska pobočka spoločnosti DKI Plast Holding A/S, Dánsko – ktorá od svojho založenia v roku 1946 pôsobí ako subdodávateľ pre výrobu plastových komponentov v rôznych priemyselných odvetviach.

Založenie pobočky na Slovensku vyplynulo z potreby zvýšenia výrobných kapacít, zníženia výrobných nákladov a zároveň potreby ďalej podporovať obchodných partnerov, ktorí otvorili svoje pobočky v krajinách strednej a východnej Európy.

V priebehu rokov 2012 a 2013 bola na Slovensko presunutá celá výroba zo sesterskej spoločnosti v Dánsku.

V súčasnej dobe má spoločnosť prevádzku v Žiline a svojou obchodnou činnosťou sa orientuje na budúce trendy a vývoj. Úzko spolupracuje so svojimi zákazníkmi najmä v oblasti osvetľovacej techniky, medicíny a elektrotechnického priemyslu. Spoločnosť pôsobí na trhoch najmä v krajinách Európy.

Technologické portfólio spoločnosti:

- Výroba plastových dielov vstrekovaním
- Výroba plastových dielov extrudovaním
- Montáž plastových dielov
- Doplnkové technológie

Produktové portfólio spoločnosti:

- Svetelná technika
- Elektrotechnické komponenty
- Zdravotnícke pomôcky
- Nábytok
- Komponenty pre všeobecný priemysel
- Priemyselné okná

3. *Politika kvality a environmentu*

Spoločnosť je certifikovaná podľa normy ISO 9001 pre systém manažérstva kvality, normy ISO 13485 pre systém manažérstva kvality pre zdravotnícke pomôcky a normy ISO 14001 pre systém environmentálneho manažérstva.

Činnosť spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie. Všetky aktivity sú posudzované z environmentálneho hľadiska a vykonávané v súlade s platnou legislatívou v tejto oblasti.

Vedenie spoločnosti vychádzajúc z potrieb a želaní zákazníkov a vlastných zámerov presadzuje nasledovné ciele:

- Činnosť, výrobky a služby spoločnosti spĺňajú právne požiadavky na ochranu životného prostredia, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a iných požiadaviek
- Zabezpečovať spokojnosť zákazníkov plnením požiadaviek systému manažérstva kvality s dôrazom na komunikáciu so zákazníkmi a zainteresovanými stranami
- Neustále zlepšovať efektívnosť systému manažérstva
- Vzdelávaním pracovníkov zvyšovať ich odbornú spôsobilosť
- Optimalizáciu procesov používať, ako hlavný nástroj na zvyšovanie úrovne výroby a produktivity práce
- Uplatňovať princípy prevencie znečistenia a zlepšovania stavu životného prostredia
- Pre zabezpečovanie kvality výrobkov aktívne spolupracovať s dodávateľmi.

4. *Správa o podnikateľskej činnosti v roku 2016*

4.1. *Správa o podnikateľskej činnosti*

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania. Vo svojej oblasti podnikania si spoločnosť naďalej udržiava relatívne stabilne postavenie. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musí neustále prispôbovať.

Spoločnosť stabilne zamestnáva približne 200 zamestnancov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti.

4.2. *Prehľad vybraných ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2016*

Údaje v celých eurách	2016	2015
Výsledok hospodárenia	172 510	536 830
Splatené základné imanie	2 517 784	2 517 784
Zákonný rezervný fond	109 454	82 613
Priemerný počet zamestnancov	189	225

Výkaz ziskov a strát – Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

Údaje v celých eurách	2016	2015
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	14 380 099	15 925 660
I.Tržby z predaja tovaru	406 205	243 876
II.Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	13 892 698	15 670 000
III.Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-152 141	-297 383
IV.Aktivácia	61 794	114 913
V.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	145 363	181 094
VI.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	26 180	13 160
Náklady na hospodársku činnosť spolu	14 111 462	15 146 362
A.Náklady na obstaranie predaného tovaru	369 359	219 386
B.Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	7 340 206	8 369 807
C.Služby	2 067 268	2 220 555
D.Osobné náklady	3 393 177	3 464 479
E.Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	723 080	641 661
F.Zostatková cena predaného majetku a zásob	103 030	114 510
G.Ostatné náklady na hospodársku činnosť	115 342	115 964
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	268 637	779 298
Výnosy z finančnej činnosti	569	885
Náklady na finančnú činnosť	80 642	93 446
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-80 073	-92 561
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	188 564	686 737
Daň z príjmov z bežnej činnosti	16 054	149 907
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	172 510	536 830

V roku 2016 spoločnosť dosiahla obrat 14,4 mil. EUR. Negatívny vývoj bol spôsobený najmä stagnáciou aktivít kľúčových zákazníkov v dvoch hlavných oblastiach ich podnikania. Od roku 2015 ceny ropy výrazne poklesli a tým došlo k stagnovaniu investícií v ropnom priemysle, čo malo za následok zníženie príjmov z tejto oblasti. Nnegatívny vplyv na tržby mal tiež nástup LED technológie na trh so svetelnou technikou, ktorá je menej náročná na plastové komponenty, ako pri konvenčných svietidlách. Na eliminovanie vplyvu nižších výnosov spoločnosť nastavila proces úsporných opatrení na zníženie úrovne materiálovej

spotreby, spotreby energie a úrovne služieb. Na pokrytie chýbajúceho obratu spoločnosť naďalej pokračuje v zvýšených aktivitách v oblasti predaja a vývoja. Hospodársky výsledok za rok 2016 po zdanení predstavoval zisk 173 tis. EUR.

Súvaha - Vývoj vybraných položiek aktív a pasív

Aktíva (netto v celých eurách)	2016	2015
A. Neobežný majetok	3 761 147	3 188 780
Dlhodobý nehmotný majetok	53 832	82 371
Dlhodobý hmotný majetok	3 707 315	3 106 409
B. Obežný majetok	4 333 922	5 816 865
Zásoby	1 485 207	1 443 806
Pohľadávky	2 848 225	4 372 131
Finančné účty	490	928
C. Časové rozlíšenie	676 998	33 341
SPOLU MAJETOK	8 772 067	9 038 986

Spoločnosť hospodári s vlastným a aj s prenajatým dlhodobým majetkom. Hodnota dlhodobého hmotného majetku sa v roku 2016 zvýšila o 19 %. Zvýšenie majetku predstavovalo najmä odkúpenie prenajatých výrobných zariadení. Pokles hodnoty obežného majetku o 25 % súvisí s poklesom obratu a poklesom pohľadávok voči materskej spoločnosti.

Pasíva (údaje v celých eurách)	2016	2015
A. Vlastné imanie	3 731 209	3 718 699
Základné imanie	2 517 784	2 517 784
Fondy zo zisku	109 454	82 613
Wýsledok hospodárenia minulých rokov	931 461	581 472
Wýsledok hospodárenia za účt. obdobie	172 510	536 830
B. Závazky	5 034 254	5 320 278
Rezervy	100 394	97 677
Dlhodobé záväzky	85 542	203 246
Krátkodobé záväzky	2 509 415	2 871 238
Bankové úvery	2 338 903	2 148 117
C. Časové rozlíšenie	6 604	9
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	8 772 067	9 038 986

Vlastné imanie spoločnosti je na úrovni minulého roku 3,7 mil. EUR a celkové záväzky v sume 5,0 mil. EUR. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom. Objem záväzkov klesol v súvislosti s poklesom

výrobných aktivít. Na financovanie prevádzkových činností spoločnosť čerpá kontokorentný úver z banky.

4.3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016

Spoločnosť vytvorila účtovný zisk po zdanení vo výške 172 510 EUR. Návrh štatutárneho orgánu na rozdelenie zisku je nasledovný:

- zákonná tvorba rezervného fondu
- presun na účet nerozdelený zisk z minulých rokov
- výplata podielov na zisku

5. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musí spoločnosť primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj odbyt v našom segmente podnikania. Hlavne v oblasti naftárskeho priemyslu, kde dvaja z našich strategických zákazníkov dodávajú značnú časť svojej produkcie. Spoločnosť tiež úspešne realizovala niekoľko projektov pre výrobu LED osvetlenia, čo by sa v blízkom období malo pozitívne prejaviť na tržbách. Na základe tohto vývoja spoločnosť naplánovala vyšší obrat pre nasledujúce obdobie.

Stabilizácia a optimalizácia výrobných procesov v spoločnosti zostáva naďalej prostriedkom na udržanie konkurencieschopnosti a zachovania významného miesta medzi existujúcimi zákazníkmi.

6. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť kooperuje s vývojovými a dizajnovými oddeleniami svojich zákazníkov pri navrhovaní a optimalizácii plastových výliskov. Súčasťou nákladov na tieto jednotlivé projekty sú aj výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

7. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Spoločnosť nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

8. *Prílohy*

Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31.12.2016.

DKI PLAST, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2016**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH
PREDPISOV**

DKI PLAST, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti DKI PLAST, s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, vyhodnotíme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne informácie vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava 20. apríla 2017



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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 D É 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 0 2 0 6 2 6 5	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 1 6
IČO 3 5 8 5 5 2 8 2	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2	2 0 1 6
SK NACE 2 2 . 2 1 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 1 5
			do 1 2	2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D K I P L A S T , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B y t č i c k á

Číslo

2

PSČ

Obec

0 1 0 0 1

Ž i l i n a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d Ž i l i n a , v l o ž k a č í s l o :

1 4 8 1 5 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 1 / 7 0 7 7 3 2 3

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 0 4 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 6 2 6 5

IČO 3 5 8 5 5 2 8 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3	
			Korekcia - časť 2					
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	1 3 2 3 0 5 1 4		8 7 7 2 0 6 7			
			4 4 5 8 4 4 7			9 0 3 8 9 8 6		
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02	8 1 8 8 6 7 7		3 7 6 1 1 4 7			
			4 4 2 7 5 3 0			3 1 8 8 7 8 0		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 2 5 7 6 9		5 3 8 3 2			
			7 1 9 3 7			8 2 3 7 1		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04						
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 2 5 7 6 9		5 3 8 3 2			
			7 1 9 3 7			8 2 3 7 1		
3	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06						
4	Goodwill (015) - /075, 091A/	07						
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018, 01X) - /079, 07X, 091A/	08						
6	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09						
7	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10						
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 0 6 2 9 0 8		3 7 0 7 3 1 5			
			4 3 5 5 5 9 3			3 1 0 6 4 0 9		
A.II.1	Pozemky (031) - 092A	12						
2	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 5 6 1 2 6 3		1 7 5 6 8 0			
			1 3 8 5 5 8 3			2 3 8 1 1 4		
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 4 3 0 3 7 8		3 4 8 0 4 5 7			
			2 9 4 9 9 2 1			2 5 3 7 9 2 7		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 6 2 6 5

IČO 3 5 8 5 5 2 8 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 084	18	7 1 2 6 7	5 1 1 7 8		
			2 0 0 8 9		3 3 0 3 6 8	
8.	Poskytnuté prídavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravné položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /098A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - 096A	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A 06XA) - 096A	28				

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 6 2 6 5

IČO 3 5 8 5 5 2 8 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto 2
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (318A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 378A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 8 4 8 2 2 5	2 8 4 8 2 2 5	4 3 7 2 1 3 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 6 3 2 2 5 7	2 6 3 2 2 5 7	3 9 1 8 7 0 8
1 a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 1 2 6 5 0 3	1 1 2 6 5 0 3	2 8 1 1 3 2 8
1 b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	58			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 6 2 6 5

IČO 3 5 8 5 5 2 8 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1 c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 5 0 5 7 5 4	1 5 0 5 7 5 4	1 1 0 7 3 8 0
2	Čistá hodnota zákazky (318A)	58			
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62			
7	Daňové pohľadávky a dolácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	1 9 6 4 6 6	1 9 6 4 6 6	4 3 5 3 0 2
8	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 9 5 0 2	1 9 5 0 2	1 8 1 2 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 6 2 6 5

IČO 3 5 8 5 5 2 8 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 3	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71		4 9 0	4 9 0	9 2 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		4 9 0	4 9 0	9 2 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 281)	73				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		6 7 6 9 9 8	6 7 6 9 9 8	3 3 3 4 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		4 9 9 7 6 3	4 9 9 7 6 3	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 7 5 3 1 5	1 7 5 3 1 5	3 3 3 4 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		1 9 2 0	1 9 2 0	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 7 7 2 0 6 7	9 0 3 8 9 8 6
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 80 + r. 93 + r. 87 + r. 100)	80	3 7 3 1 2 0 9	3 7 1 8 6 9 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 5 1 7 7 8 4	2 5 1 7 7 8 4
A.I.1	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 5 1 7 7 8 4	2 5 1 7 7 8 4
2	Zmena základného imania +/- 419	83		
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 9 4 5 4	8 2 6 1 3
A.IV.1	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 9 4 5 4	8 2 6 1 3
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 6 2 6 5

IČO 3 5 8 5 5 2 8 2



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3	Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zlučeni, splynulí a rozdelení (+/- 418)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 3 1 4 6 1	5 8 1 4 7 2
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 6 8 4 4 1 5	1 3 3 4 4 2 6
2	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 7 5 2 9 5 4	- 7 5 2 9 5 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 7 2 5 1 0	5 3 6 8 3 0
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	5 0 3 4 2 5 4	5 3 2 0 2 7 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 5 5 4 2	2 0 3 2 4 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 108)	103		
1 a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1 b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1 c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2	Čistá hodnota zákazky (318A)	107		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		6 6 5 0 9
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 3 2 9 0	8 8 9 9 7
6	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111		
7	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 8 3 5	2 9 5 8
10	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 7 4 1 7	4 4 7 8 2
11	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 0 2 0 6 2 6 5

IČO 3 5 8 5 5 2 8 2



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 3 4 5 8	8 4 8 7
B II 1	Zákonné rezervy (451A)	119		
2	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 3 4 5 8	8 4 8 7
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 8 7 5 0 0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 5 0 9 4 1 5	2 8 7 1 2 3 8
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 128)	123	2 1 0 1 5 0 5	2 4 2 5 5 0 7
1 a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 3 0 2 0	3 1 4 4 7 4
1 b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1 c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 0 6 8 4 8 5	2 1 1 1 0 3 3
2	Čistá hodnota zákazky (318A)	127		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (381A, 38XA, 471A, 47XA)	128	6 6 5 0 9	7 5 6 7 9
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (381A, 38XA, 471A, 47XA)	129		
5	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (384, 385, 386, 367, 388, 398A, 478A, 479A)	130		
6	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 3 6 1 2	1 7 3 8 3 8
7	Záväzky zo sociálneho poistenia (338A)	132	9 3 3 3 3	1 0 1 7 3 9
8	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 6 4 4 0	2 5 1 3 9
9	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 8 0 1 6	6 9 3 3 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 6 9 3 6	8 9 1 9 0
B V 1	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 7 3 2 1	6 3 9 1 1
2	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 9 6 1 5	2 5 2 7 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 1 5 1 4 0 3	2 1 4 8 1 1 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 6 0 4	9
C 1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 6 5	9
3	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 8 4 2	
4	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 5 9 7	



Ozna- čenie A	Text b	Číslo riadku C	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
.	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 4 2 9 8 9 0 3	1 5 9 1 3 8 7 6
..	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 4 3 8 0 0 9 9	1 5 9 2 5 6 6 0
I	Tržby z predaja tovaru (804, 807)	03	4 0 6 2 0 5	2 4 3 8 7 6
II	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 3 2 3 9 9 0 7	1 4 8 2 2 4 0 4
III	Tržby z predaja služieb (602, 608)	05	6 5 2 7 9 1	8 4 7 5 9 6
IV	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	- 1 5 2 1 4 1	- 2 9 7 3 8 3
V	Aktívacia (účtová skupina 62)	07	6 1 7 9 4	1 1 4 9 1 3
VI	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 4 5 3 6 3	1 8 1 0 9 4
VII	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 6 1 8 0	1 3 1 6 0
..	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	1 4 1 1 1 4 6 2	1 5 1 4 6 3 6 2
A	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 6 9 3 5 9	2 1 9 3 8 6
B	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 3 3 6 2 7 9	8 3 6 9 0 0 7
C	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 9 2 7	8 0 0
D	Služby (účtová skupina 51)	14	2 0 6 7 2 6 8	2 2 2 0 5 5 5
E	Osobné náklady súčet (r. 18 až r. 19)	15	3 3 9 3 1 7 7	3 4 6 4 4 7 9
E 1	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 4 6 2 3 9 7	2 4 7 6 6 0 3
2	Odmeny členom orgánov spoločností a družstiev (523)	17		
3	Náklady na sociálne poisťenie (524, 525, 526)	18	7 8 8 6 2 5	8 2 0 0 0 9
4	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 4 2 1 5 5	1 6 7 8 6 7
F	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 3 8 5 2	1 2 8 6 9
G	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 2 3 0 8 0	6 4 1 6 6 1
G 1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 2 3 0 8 0	6 4 1 6 6 1
2	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 0 3 0 3 0	1 1 4 5 1 0
I	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		6 2 3 2
J	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 1 4 9 0	9 6 8 6 3
...	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 6 8 6 3 7	7 7 9 2 9 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	
			1	2
.	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 4 3 1 7 2 3	4 9 2 1 6 5 8
..	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	5 6 9	8 8 5
VIII	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (861)	30		
IX	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX 1	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (865A)	32		
2	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (865A)	33		
3	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (865A)	34		
X	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X 1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (866A)	36		
2	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (866A)	37		
3	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (866A)	38		
XI	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI 1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (862A)	40		
2	Ostatné výnosové úroky (862A)	41		
XII	Kurzové zisky (863)	42	5 6 9	8 8 5
XIII	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (864, 867)	43		
XIV	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (868)	44		
..	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	8 0 6 4 2	9 3 4 4 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 7 4 8 8	7 9 1 5 7
N 1	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 8 8 0	1 3 0 3 7
2	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 1 6 0 8	6 6 1 2 0
O	Kurzové straty (563)	52	1 0 7 2	1 2 4 2
P	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q	Ostatné náklady na finančnú činnosť (566, 569)	54	1 2 0 8 2	1 3 0 4 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
---	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 8 0 0 7 3	- 9 2 5 6 1
----	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	58	1 8 8 5 6 4	6 8 6 7 3 7
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 6 0 5 4	1 4 9 9 0 7
R 1	Daň z príjmov splatná (581, 595)	58	1 6 0 5 4	1 4 9 9 0 7
2	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 598)	60		
---	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 7 2 5 1 0	5 3 6 8 3 0

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. októbra 2016.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Statutárny 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.

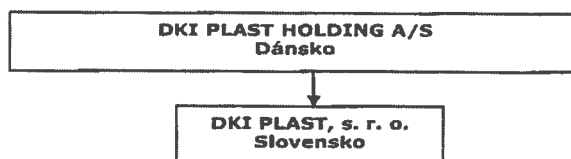
Poznámky individuálnej účtovnej závierky

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

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- 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.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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.

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. 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. Obstarávacía 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 obstarávacía 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 obstarávacía 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 prenájmu 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 prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Obstarávacía 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. Obstarávacía 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) Závazky:
- 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 trhovú cenu 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 účtované 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

Zostavené 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	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	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
Oprávkový								
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

	Aktívované 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
Prívtné ocenenie									
K 1. januára 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. januára 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. januára 2016	-	-	-	-	-	-	22 906	-	22 906
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	(2 817)	-	(2 817)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	20 089	-	20 089
Zostatková hodnota									
K 1. januára 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

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

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

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

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 vyradenia 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	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť 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 nevyžiteľnosti.

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:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	162 503	303 952
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	40 113	52 011
<i>zdaniteľné</i>	-	-
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:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

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
- <i>poistenie</i>	12 196	12 974
- <i>nájom</i>	4 300	4 400
- <i>údržba software</i>	-	-
- <i>výstava</i>	-	10 809
- <i>ostatné</i>	3 712	5 158
- <i>royalty fee</i>	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

<i>Položka</i>	2015
Účtovný zisk	536 830
Vysporiadanie účtovnej straty	
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	536 830

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

<i>Položka</i>	1. 1. 2016	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	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

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2015
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

Položka	31.12.2016	31.12.2015
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 neviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2016	31.12.2015
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. decembru 2015 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery :					
- bankový úver	EUR	1,9+3M EURIBOR	21.12.2020	187 500	-
Krátkodobé bankové úvery :					
- kontokorentný úver	EUR	2,0+1M EURIBOR	výpovedňu	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	62 500	250 300

Na financovanie prevádzkových činností bol spoločnosti 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 zvierky

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

<i>Položka</i>	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		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	188 563	41 484	22 %	686 737	151 082	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	42 423	9 333	5 %	39 317	8 650	1 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných 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. Podmienení 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	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	67 220	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky 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 ŠTATUTÁRNÝCH, 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>Závazky</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	-	-	-
Závazky z obchodného styku	-	33 020	-	-
Závazky z finančného leasingu	-	66 509	-	-

31. december 2015

<i>Materská účtovná jednotka</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</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	-	-	-
Závazky z obchodného styku	-	314 474	-	-
Závazky 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:

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

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	188 564	686 738
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)		
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	89 834	681 179
	Zmena stavu rezerv (+/-)	723 080	641 661
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 718	(46 978)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(67 969)	19 326
	Úroky účtované do nákladov (+)	(637 062)	5 114
		67 488	79 157
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(10 271)	(21 311)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	11 850	4 209
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 065 488	894 590
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 496 281	947 698
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(399 173)	(500 063)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(31 620)	446 955
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 343 886	2 262 507
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(67 488)	(79 157)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	55 090	(469 035)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 331 488	1 714 314
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 274 145)	(1 057 200)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	10 271	26 852
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 263 873)	(1 030 347)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	91 947	(483 389)
	Príjmy z úverov (+)	441 085	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(250 300)	(147 907)
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(75 679)	(257 313)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(23 160)	(78 169)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(160 000)	(200 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(68 053)	(683 389)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(438)	578
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	928	350
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	490	928
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	490	928