

**DKI PLAST, s.r.o.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY  
K 31. DECEMBRU 2017**

**A**

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

## DKI PLAST, s.r.o.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi 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 2017, 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 2017 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 jednotlivo 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 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.

#### **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. Naš 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 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava 17. apríla 2018

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

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

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k

3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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 7
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 7
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 do 1 2
				2 0 1 6 2 0 1 6

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  
0 1 0 0 1

Obec  
Ž i l i n a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S v Ž i l i n e ; v l o ž k a č . 1 4 8 1 5 / L

Telefónne číslo / Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 1 7 . 0 4 . 2 0 1 8	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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
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) - 094	18	4 0 5 8 0	3 7 2 9 0	
			3 2 9 0		5 1 1 7 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná 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 podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	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	index I11: index I132 c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	6 1 3 9 2 5 5	6 1 0 4 5 1 5	
			3 4 7 4 0		4 3 3 3 9 2 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 2 7 7 1 6 1	2 2 5 7 7 4 7	
			1 9 4 1 4		1 4 8 5 2 0 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 7 7 1 5 9	8 6 3 8 3 7	
			1 3 3 2 2		6 1 8 1 2 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 2 3 0 3 8	1 2 2 5 3 8	
			5 0 0		1 0 2 3 3 3
3.	Výrobky (123) - 194	37	6 9 8 0 0 2	6 9 2 4 1 0	
			5 5 9 2		5 4 9 9 2 8
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 4 8 1 7 2	5 4 8 1 7 2	
					1 8 5 7 4 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	3 0 7 9 0	3 0 7 9 0	
					2 9 0 8 4
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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														
			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	2	2	1	0	0	5	6	2	2	1	0	0	5	6	1	5	0	5	7	5	4
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	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 dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	1	7	6	6	7	2	1	7	6	6	7	2	1	9	6	4	6	6			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2	4	8	6	6	9	5	4	0	1	9	5	0	2							
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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 3	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	8 3 8	8 3 8	4 9 0
B.V.1	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 3 8	8 3 8	4 9 0
2	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 2 8 0 0 0	5 2 8 0 0 0	6 7 6 9 9 8
C.1	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 6 8 0 7 8	3 6 8 0 7 8	4 9 9 7 6 3
2	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 5 9 9 2 2	1 5 9 9 2 2	1 7 5 3 1 5
3	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			1 9 2 0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 1 0 7 7 7 7	8 7 7 2 0 6 7
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	4 3 7 4 4 2 3	3 7 3 1 2 0 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 1 8 0 8 0	1 0 9 4 5 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 1 8 0 8 0	1 0 9 4 5 4
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (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 účastín (+/- 415)	95		
3	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 9 5 3 4 5	9 3 1 4 6 1
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (42B)	98	1 7 4 8 2 9 9	1 6 8 4 4 1 5
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	7 4 3 2 1 4	1 7 2 5 1 0
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	5 7 2 1 0 9 5	5 0 3 4 2 5 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 8 3 1 8 5	8 5 5 4 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	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 (316A)	107		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	9 3 3 3	4 3 2 9 0
6	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 2 5 7	4 8 3 5
10	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 6 8 5 9 5	3 7 4 1 7
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



Ozna- čenie 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 1 9 0 7	1 3 4 5 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 1 9 0 7	1 3 4 5 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 2 5 0 0 0	1 8 7 5 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 3 3 3 3 9 1	2 5 0 9 4 1 5
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 7 8 6 1 1 5	2 1 0 1 5 0 5
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
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 7 8 6 1 1 5	2 0 6 8 4 8 5
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		6 6 5 0 9
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 8 3 2 8 5	1 5 3 6 1 2
7	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 0 0 4 3	9 3 3 3 3
8	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 7 1 4 4 1	2 6 4 4 0
9	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 2 5 0 7	6 8 0 1 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 0 6 9 3	8 6 9 3 6
B.V.1	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 4 1 1 6	6 7 3 2 1
2	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 5 7 7	1 9 6 1 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 9 6 6 9 1 9	2 1 5 1 4 0 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 2 2 5 9	6 6 0 4
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	6 9 4 1	1 6 5
3	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 7 5 1	1 8 4 2
4	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 5 6 7	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 5 7 8 5 5 5 9	1 4 2 9 8 9 0 3
..	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 6 2 2 9 0 3 5	1 4 3 8 0 0 9 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 4 5 4 5 1	4 0 6 2 0 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 4 3 7 1 1 9 8	1 3 2 3 9 9 0 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 6 8 9 1 0	6 5 2 7 9 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	1 6 2 6 8 7	- 1 5 2 1 4 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	7 4 8 0 2	6 1 7 9 4
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 8 0 4 5 5	1 4 5 3 6 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 5 5 3 2	2 6 1 8 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 5 2 5 2 6 5 7	1 4 1 1 1 4 6 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 9 1 8 3 6	3 6 9 3 5 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 8 6 5 8 5 2	7 3 3 6 2 7 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 8 4 6	3 9 2 7
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 1 4 0 4 8 3	2 0 6 7 2 6 8
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	3 4 9 3 9 1 2	3 3 9 3 1 7 7
E 1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 5 0 5 8 6 2	2 4 6 2 3 9 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 5 0 0 6 9	7 8 8 6 2 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 3 7 9 8 1	1 4 2 1 5 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 2 6 2 3	1 3 8 5 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 2 7 0 4 2	7 2 3 0 8 0
G 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 2 3 7 5 2	7 2 3 0 8 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	3 2 9 0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 1 7 2 4 1	1 0 3 0 3 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 5 3 2 4	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8 4 4 9 8	1 0 1 4 9 0
---	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 7 6 3 7 8	2 6 8 6 3 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																
			Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce 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	5	3	2	1	0	3	1	4	4	3	1	7	2	3			
..	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29						2	9						5	6	9		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	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 (665A)	32																	
2	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33																	
3	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	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 (666A)	36																	
2	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37																	
3	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38																	
XI	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39																	
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40																	
2	Ostatné výnosové úroky (662A)	41																	
XII	Kurzové zisky (663)	42						2	9	3					5	6	9		
XIII	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43																	
XIV	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44																	
..	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45						7	2	5	1	4			8	0	6	4	2
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						5	7	3	4	8			6	7	4	8	8
N.1	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50						1	4	5	7				5	8	8	0	
2	Ostatné nákladové úroky (562A)	51						5	5	8	9	1			6	1	6	0	8
O	Kurzové straty (563)	52							9	7	6				1	0	7	2	
P	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53																	
Q	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54						1	4	1	9	0			1	2	0	8	2



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	- 7 2 2 2 1	- 8 0 0 7 3
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	9 0 4 1 5 7	1 8 8 5 6 4
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 6 0 9 4 3	1 6 0 5 4
R 1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 6 0 9 4 3	1 6 0 5 4
2	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
...	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 4 3 2 1 4	1 7 2 5 1 0

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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**

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

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	191,5	189,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	192	202
z toho: vedúci zamestnanci	11	12

**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 2017 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 2016**

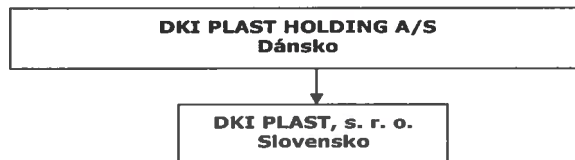
Účtovná závierka spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. za rok 2016 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka DKI PLAST HOLDING A/S dňa 16. októbra 2017.

**6. Členovia orgánov spoločnosti**

<b>Orgán</b>	<b>Funkcia</b>	<b>Meno</b>
Štatutárny orgán	Konateľ	Carl-Erik Uhl Nielsen
	Konateľ	Jens-Uhl Nielsen

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

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

**DKI PLAST, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****8. Konsolidovaná účtovná závierka**

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

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

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

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný 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.
- 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:
  - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
  - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou.
  - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
  - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.
- 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. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania materiálu, t.j. fakturovanú cenu dodávateľom a náklady súvisiace s obstaraním. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania tovaru, t.j. fakturovanú cenu dodávateľom a náklady súvisiace s obstaraním. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
  - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- i) Pohľadávky:
  - pri ich vzniku – 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.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

- j) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou,
  - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere-obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
  - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
  - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- 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) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- q) 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 – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, 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 materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov 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 2017

(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	4 až 10 rokov	25 % - 10 %
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 a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. 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

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2017	-	125 769	-	-	-	-	-	125 769
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	125 769	-	-	-	-	-	125 769
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2017	-	71 937	-	-	-	-	-	71 937
Prírastky	-	27 049	-	-	-	-	-	27 049
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	98 986	-	-	-	-	-	98 986
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2017	-	53 832	-	-	-	-	-	53 832
K 31. decembru 2017	-	26 783	-	-	-	-	-	26 783

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35 855 282

DIČ: 2020206265

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2016	-	154 349	-	-	-	-	-	154 349
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(28 580)	-	-	-	-	-	(28 580)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	125 769	-	-	-	-	-	125 769
<b>Oprávky</b>								
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
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
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 zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017

	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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2017	-	1 561 262	6 430 378	-	-	-	71 267	-	8 062 907
Prírastky	-	-	-	-	-	-	555 146	15 429	570 575
Úbytky	-	-	(140 940)	-	-	-	(30 687)	(15 429)	(187 056)
Presuny	-	7 378	547 768	-	-	-	(555 146)	-	-
K 31. decembru 2017	-	1 568 640	6 837 206	-	-	-	40 580	-	8 446 426
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2017	-	1 385 582	2 949 921	-	-	-	-	-	4 335 503
Prírastky	-	55 212	744 883	-	-	-	-	-	800 095
Úbytky	-	-	(140 941)	-	-	-	-	-	(140 941)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	1 440 794	3 553 863	-	-	-	-	-	4 994 657
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	20 089	-	20 089
Prírastky	-	-	-	-	-	-	3 290	-	3 290
Úbytky	-	-	-	-	-	-	(20 089)	-	(20 089)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	3 290	-	3 290
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2017	-	175 680	3 480 457	-	-	-	51 178	-	3 707 315
K 31. decembru 2017	-	127 846	3 283 343	-	-	-	37 290	-	3 448 479

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35 855 282

DIČ: 2020206265

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávy</b>								
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
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	22 906	-	22 906
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	(2 817)	-	(2 817)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	20 089	-	20 089
<b>Zostatková hodnota</b>								
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 2017

(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

	<b>31.12.2017</b>
	<b>Zostatková hodnota</b>
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	799 306
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

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2017</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>31.12.2017</b>
Materiál	15 377	13 322	9 476	5 901	13 322
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 394	501	7 549	846	500
Výrobky	7 146	5 592	6 954	192	5 592
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>30 917</b>	<b>19 415</b>	<b>23 979</b>	<b>6 938</b>	<b>19 415</b>

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

- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob a pre spoločnosť nepotrebných zásob

3. **Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

<b>Položka</b>	<b>Splatnosť</b>		<b>Celkom</b>
	<b>v lehote splatnosti</b>	<b>po lehote splatnosti</b>	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 816 879	1 842 839	3 659 718
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	176 672	-	176 672
Iné pohľadávky	9 540	-	9 540
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>2 003 091</b>	<b>1 842 839</b>	<b>3 845 930</b>

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>1 766 522</b>	<b>1 081 703</b>	<b>2 848 225</b>

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 55 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 1 858 163 EUR, z ktorých 40 % je po lehote splatnosti do 30 dní, 36 % je po lehote splatnosti do 120 dní, 23 % je po lehote splatnosti do 180 dní, 1 % je po lehote splatnosti do 240 dní.

### 3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1.2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
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	-	15 326	-	-	15 326
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>15 326</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 326</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a možných rizík ich nezaplatenia. V roku 2017 bola tvorená opravná položka k pohľadávke, ktorá vznikla z titulu krádeže.

### 3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2017	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	3 659 718
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

3.4. Odložená daňová pohľadávka

<b>Položka</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	55 126	162 503
<i>zdaniteľné</i>	(61 829)	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	44 309	40 113
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	7 897	42 549
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

<b>Položka</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	838	490
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>838</b>	<b>490</b>

5. **Časové rozlíšenie**

<b>Položka</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Náklady budúcich období dlhodobé	368 078	499 763
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	159 922	175 315
- <i>poistenie</i>	8 817	12 196
- <i>nájom</i>	1 300	4 300
- <i>údržba software</i>	-	-
- <i>výstava</i>	-	-
- <i>ostatné</i>	18 119	3 712
- <i>royalty fee</i>	131 685	155 107
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	1 920
<b>Spolu</b>	<b>528 000</b>	<b>676 998</b>

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 118 080 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 63 884 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2016.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

## 1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

<b>Položka</b>	<b>2016</b>
Účtovný zisk	172 509
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
	<b>2017</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 625
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	63 884
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	100 000
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>172 509</b>

## 1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní zisku za rok 2017 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 2017

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2017</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31. 12. 2017</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	13 458	3 731	5 282	-	11 907
- odchodné	13 458	3 731	5 282	-	11 907
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	67 321	84 116	67 321	-	84 116
- nevyčerpané dovolenky	67 321	84 116	67 321	-	84 116
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	19 615	16 577	19 615	-	16 577
- overenie účt. závierky a zostavenie daň. priznania	10 270	10 270	10 270	-	10 270
- odmeny	-	-	-	-	-
- odstupné	-	-	-	-	-
- životné jubileá	2 327	1 217	2 327	-	1 217
- reklamácie	7 018	5 090	7 018	-	5 090

31. december 2016

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2016</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31. 12. 2016</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	8 487	5 255	284	-	13 458
- odchodné	8 487	5 255	284	-	13 458
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
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 2017

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

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na predpokladané náklady na odchodné u zamestnancov, ktorí dosiahnu v priebehu 5 rokov po 1. januári 2017 vek odchodu do dôchodku.

Rezerva na audit bola vytvorená na predpokladané náklady na overenie účtovnej závierky. Celá rezerva by sa mala použiť v roku 2018.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladané zníženie výnosov z titulu reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017. Táto rezerva sa tvorila priemerným percentuálnym podielom reklamácií na obrate spoločnosti roku 2017 za tri predchádzajúce účtovné obdobia. Predpokladá sa, že celá táto rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období 2018.

### 3. Závazky

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

<i>Položka</i>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	8 829	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	174 356	85 542
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>183 185</b>	<b>85 542</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky po lehote splatnosti	335 259	472 792
Záväzky do lehoty splatnosti	2 998 132	2 036 625
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>3 333 391</b>	<b>2 509 417</b>

#### 3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

#### 3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 835	2 958
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 628	15 385
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	15 628	15 385
Čerpanie sociálneho fondu	15 206	13 508
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 257</b>	<b>4 835</b>

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35 855 282

DIČ: 2020206265

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2017 (v eurách)	K 31. decembru 2016 (v eurách)
Dlhodobé bankové úvery :					125 000	187 500
- bankový úver	EUR	1,9+3M EURIBOR	21.12.2020	-	125 000	187 500
Krátkodobé bankové úvery :					1 966 919	2 151 403
- kontokorentný úver	EUR	2,0+1M EURIBOR	výpoveďou	-	1 904 419	2 088 903
- bankový úver	EUR	1,9+3M EURIBOR	21.12.2020	-	62 500	62 500

Na financovanie prevádzkových činností bol spoločnosti poskytnutý kontokorentný úver a účelový úver na nákup strojného zariadenia. Spoločnosť k 31. decembru 2017 spĺňa podmienky úverovej zmluvy v oblasti úverových ukazovateľov.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017 a 31. decembru 2016 takáto:

	31.12.2017			31.12.2016		
	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	41 000	159 765	8 829	87 483	37 417	-
Finančný náklad	4 361	7 731	57	3 109	2 360	-
<b>Spolu</b>	<b>45 361</b>	<b>167 496</b>	<b>8 886</b>	<b>90 592</b>	<b>39 777</b>	<b>-</b>

Finančný prenájom sa týka prenájmu výrobných zariadení s dobou prenájmu 5 – 6 rokov, 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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	1 529 288	1 135 969	7 759	2 070	1 537 047	1 138 039
Zahraničie celkom	12 841 910	12 103 938	1 406 602	1 056 926	14 248 512	13 160 864
z toho:						
Rakúsko	9 966	33 328	95 450	45	105 416	33 373
Česká republika	51 406	59 384	-	1 780	51 406	61 164
Nemecko	1 153 736	1 053 431	149 964	10 587	1 303 700	1 064 018
Dánsko	3 033 638	3 569 051	555 995	577 169	3 589 633	4 146 220
Francúzsko	168 198	97 445	18 458	20 906	186 656	118 351
Veľká Británia	1 539 002	1 350 370	182 197	51 303	1 721 199	1 401 673
Maďarsko	268 512	313 046	4 258	60 834	272 770	373 880
Holandsko	2 381 422	2 222 302	20 794	31 412	2 402 216	2 253 714
Poľsko	1 952 693	1 633 906	79 064	194 410	2 031 757	1 828 316
Rumunsko	944 167	908 647	30 044	83 642	974 211	992 289
Saudská Arábia	43 106	90 947	-	-	43 106	90 947
Švédsko	586 378	452 238	49 085	15 760	635 463	467 998
Čína	47 240	19 275	-	-	47 240	19 275
Španielsko	346 573	82 746	7 135	2 360	353 708	85 106
Belgicko	15 586	18 753	87 257	3 592	102 843	22 345
Ukrajina	23 048	4 400	123 061	-	146 109	4 400
Turecko	77 692	64 249	-	-	77 692	64 249
iné	199 547	130 420	3 840	3 126	203 387	133 546
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>14 371 198</b>	<b>13 239 907</b>	<b>1 414 361</b>	<b>1 058 996</b>	<b>15 785 559</b>	<b>14 298 903</b>

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

## 1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2017	31.12.2016	1. 1. 2016	2017	2016	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	123 038	110 727	116 194	12 311	(5 467)	
Výrobky	698 002	557 074	714 947	140 928	(157 873)	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
<b>Spolu</b>	<b>821 040</b>	<b>667 801</b>	<b>831 141</b>	<b>153 239</b>	<b>(163 340)</b>	
Manká a škody						-
Tvorba opravnej položky				(6 092)	(15 540)	
Zníženie opravnej položky				15 540	26 739	
Likvidácia				-	-	
Iné				-	-	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>162 687</b>	<b>(152 141)</b>	

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

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	74 803	61 794
<i>aktivácia materiálu</i>	74 803	61 794
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	205 987	171 541
<i>predaj materiálu</i>	173 092	135 092
<i>predaj hmotného majetku</i>	7 363	10 271
Finančné výnosy, z toho:	293	569
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	293	569
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<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 2017

(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**

<b>Položka</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 140 483	2 067 267
<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:	2 128 483	2 055 267
<i>opravy a udržovanie</i>	188 378	236 834
<i>cestovné</i>	39 129	48 068
<i>doprava</i>	534 552	500 297
<i>royalty fee</i>	155 107	73 129
<i>náklady na predaj</i>	115 020	83 794
<i>nájom budov</i>	423 254	420 203
<i>nájom strojov</i>	111 629	248 031
<i>technická podpora</i>	63 305	47 691
<i>služby spojené s prevádzkou informačného systému</i>	24 607	24 670
<i>telefóny a internet</i>	21 856	22 987
<i>personálny leasing</i>	129 158	36 701
<i>management fee</i>	128 751	105 075
<i>kooperácia</i>	52 980	25 142
<i>iné</i>	140 757	226 078
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	217 063	204 520
<i>Predaj hmotného majetku</i>	3 392	-
<i>predaj materiálu</i>	113 850	103 030
<i>tvorba a zúčtovanie OP</i>	15 325	-
<i>poistenie</i>	67 155	76 908
<i>manko pri inventarizácii</i>	-	-
<i>iné</i>	17 341	24 582
Celková suma osobných nákladov	3 493 912	3 393 177
<i>Mzdy</i>	2 505 862	2 462 397
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	137 981	142 155
<i>Poistenie (sociálne, zdravotné)</i>	824 637	763 578
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	25 432	25 047
Finančné náklady, z toho:	72 514	80 642
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	976	1 072
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	71 538	79 570
<i>bankové poplatky</i>	14 172	12 082
<i>úroky</i>	57 348	67 488
<i>iné</i>	18	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. 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>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
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	37 606	202 615
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	<b>2017</b>			<b>2016</b>		
	<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>	904 157	189 873	21 %	188 563	41 484	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	27 247	5 722	1 %	42 423	9 333	5 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	(165 009)	(34 652)	(4 %)	(158 015)	(34 763)	(18 %)
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>766 395</b>	<b>160 943</b>	<b>18 %</b>	<b>72 971</b>	<b>16 054</b>	<b>9 %</b>
Splatná daň z príjmov	-	160 943	18 %	-	16 054	9 %
Odložená daň z príjmov	-	-	-	-	-	-
<b>Celková daň z príjmov</b>	-	<b>160 943</b>	<b>18 %</b>	-	<b>16 054</b>	<b>9 %</b>

**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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

**3. Podsúvahové účty**

<b>Položka</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	7 846 105	7 120 454
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	67 220	67 220
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	574 320	386 876

Spoločnosť má v nájme 6 výrobných liniek od tretích osôb s dobou nájmu 1 až 6 rokov.

V nájme sú tiež 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 7 151 tis. EUR.

V spoločnosti sú zriadené konsignačné sklady štyroch dodávateľov, na ktorých spoločnosť eviduje zásoby v hodnote 322 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby zákazníka prijaté na spracovanie v celkovej hodnote približne 252 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky v celkovej hodnote 67 tis. EUR.

**4. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti.

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

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

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017**

<i>Materská účtovná jednotka</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Predaj výrobkov	-	-	-	2 512 927
Predaj tovaru a služieb	-	-	-	-
Predaj materiálu	-	-	-	39 764
Nákup materiálu	-	-	10 835	-
Nákup tovaru	-	-	-	-
Nákup služieb	-	-	297 988	-
Nákup strojov a zariadení	-	-	215 000	-
Úroky z úveru	-	-	-	-
Úroky z leasingu	-	-	1 457	-
Náklady budúcich období	505 774	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	1 449 662	-	-	-
Závazky z obchodného styku	-	-	-	-
Závazky z finančného leasingu	-	-	-	-

**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	-	-

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

Po 31. decembri 2017 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 2017

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

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</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	109 454	-	-	8 626	118 080
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 684 415	-	-	63 884	1 748 299
Neuhradená strata minulých rokov	(752 954)	-	-	-	(752 954)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	172 510	743 214	-	(172 510)	743 214
Vyplatené dividendy	-	-	(100 000)	100 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2016

<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	-	-	-	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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:

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Peniaze	211	656	437
Ceniny	213	182	53
Účty v bankách	221	-	-
Kontokorentný účet	221	-	-
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Finančné účty spolu</b>		<b>838</b>	<b>490</b>
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
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/</b>	<b>904 157</b>	<b>188 564</b>
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>1 058 038</b>	<b>89 834</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	823 752	723 080
	Zmena stavu rezerv (+/-)	12 205	2 718
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	14 050	(67 969)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	154 654	(637 062)
	Úroky účtované do nákladov (+)	57 348	67 488
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(3 971)	(10 271)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	11 850
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>(1 161 091)</b>	<b>1 065 488</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 084 420)	1 496 281
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	691 304	-399 173
	Zmena stavu zásob (-/+)	(767 975)	(31 620)
	<b>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.)</b>	<b>801 104</b>	<b>1 343 886</b>
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(57 348)	(67 488)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	56 068	55 090
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>799 824</b>	<b>1 331 488</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(335 063)	(1 274 145)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	7 363	10 271
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(327 700)</b>	<b>(1 263 873)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	-	-
C.2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>(371 774)</b>	<b>91 947</b>
	Príjmy z úverov (+)	-	441 085
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(246 984)	(250 300)
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(66 509)	(75 679)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(58 281)	(23 160)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(100 000)	(160 000)
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(471 774)</b>	<b>(68 053)</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>350</b>	<b>(438)</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	490	928
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	838	490
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
<b>H.</b>	<b>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)</b>	<b>838</b>	<b>490</b>