

KB Components DKI s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(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	KB Components DKI 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.

Dňom 1.10.2018 bolo zmenené obchodné meno spoločnosti z pôvodného názvu DKI PLAST, s.r.o. na nový názov KB Components DKI s.r.o.

2. Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	189,4	191,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	190	192
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>8</i>	<i>11</i>

3. Neobmedzené ručenie

KB Components DKI 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 KB Components s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 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 2017

Účtovná závierka spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. za rok 2017 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka DKI PLAST HOLDING A/S dňa 22. júna 2018.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Statutárny orgán	Konateľ	Carl-Erik Uhl Nielsen, deň skončenia funkcie 12.07.2018
	Konateľ	Jens-Uhl Nielsen, deň skončenia funkcie 28.02.2018
	Konateľ	Ulf Toni Stefan Andersson, deň začatia funkcie 12.07.2018
	Konateľ	Lars Fredrik Holtskog, deň začatia funkcie 19.07.2018

KB Components DKI s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní do 11.7.2018

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

Spoločnosť DKI Plast Holding A/S, so sídlom Mikkelsborg Alle 25, 2970 Horsholm, Dánsko previedla 100% obchodného podielu Jediného spoločníka v Spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. na spoločnosť KB Components AB, so sídlom 286 85 Orkelljunga, Švédsko.

Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní od 12.7.2018

<i>Spoločníci/akcionári</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
KB Components AB	2 517 784	100	100	-
Spolu	2 517 784	100	100	-

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť KB Components DKI, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti KB Components AB, so sídlom 286 85 Orkelljunga, Švédsko, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť KB Components AB zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti KB Components AB je sprístupnená v jej sídle 286 85 Orkelljunga, Švédsko.

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 2018 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 vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, 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.

KB Components DKI s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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, odstúpné, bonusy, 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 50 % - 90 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti individuálne na základe posúdenia rizika, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

- 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
KB Components DKI s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2018 (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 2018

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2018	-	125 769	-	-	-	-	-	125 769
Prírastky	-	-	-	-	-	23 310	-	23 310
Úbytky	-	(5 000)	-	-	-	-	-	(5 000)
Presuny	-	23 310	-	-	-	(23 310)	-	-
K 31. decembru 2018	-	144 079	-	-	-	-	-	144 079
Oprávky								
K 1. januáru 2018	-	98 986	-	-	-	-	-	98 986
Prírastky	-	28 522	-	-	-	-	-	28 522
Úbytky	-	(5 000)	-	-	-	-	-	(5 000)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	122 508	-	-	-	-	-	122 508
Opravná položka								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2018	-	26 783	-	-	-	-	-	26 783
K 31. decembru 2018	-	21 571	-	-	-	-	-	21 571

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
KB Components DKI s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2017

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
KB Components DKI s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2018 (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 2018

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2018	-	1 568 640	6 837 206	-	-	-	40 580	-	8 446 426
Prírastky	-	-	-	-	-	-	896 232	62 139	958 371
Úbytky	-	-	(201 038)	-	-	-	(6 580)	(62 139)	(269 757)
Presuny	-	-	881 741	-	-	-	(881 741)	-	-
K 31. decembru 2018	-	1 568 640	7 517 909	-	-	-	48 491	-	9 135 040
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	1 440 794	3 553 863	-	-	-	-	-	4 994 657
Prírastky	-	52 888	795 860	-	-	-	-	-	848 748
Úbytky	-	-	(201 166)	-	-	-	-	-	(201 166)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	1 493 682	4 148 557	-	-	-	-	-	5 642 239
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	0	-	-	-	3 290	-	3 290
Prírastky	-	-	19 166	-	-	-	41 005	-	60 171
Úbytky	-	-	-	-	-	-	(6 580)	-	(6 580)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	19 166	-	-	-	37 715	-	56 881
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	-	127 846	3 283 343	-	-	-	37 290	-	3 448 479
K 31. decembru 2018	-	74 958	3 350 186	-	-	-	10 776	-	3 435 920

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
KB Components DKI s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2017

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
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
Oprávky									
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
Opravná položka									
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
Zostatková hodnota									
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

KB Components DKI s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(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

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	31.12.2018 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	640 819
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

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie</i> <i>z dôvodu zániku</i> <i>opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie</i> <i>z dôvodu</i> <i>vyradenia</i> <i>majetku</i> <i>z účtovníctva</i>	<i>31.12.2018</i>
Materiál	13 322	56 148	977	6 160	62 333
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	501	3 182	54	302	3 327
Výrobky	5 592	8 385	89	8 795	5 093
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	700	-	-	700
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	19 415	68 415	1 120	15 257	71 453

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 2018

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote</i> <i>splatnosti</i>	<i>po lehote</i> <i>splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 436 041	498 338	1 934 379
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 286 205	-	2 286 205
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	182 780	-	182 780
Iné pohľadávky	8 807	-	8 807
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 913 833	498 338	4 412 171

KB Components DK1 s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
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
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 003 091	1 842 839	3 845 930

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 498 338 EUR, z ktorých 77 % je po lehote splatnosti do 30 dní, 1 % je po lehote splatnosti do 90 dní, 22 % je po lehote splatnosti do 180 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1.2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2018
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	-	883	-	14 442
Spolu	15 326	-	883	-	14 442

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a možných rizík ich nezaplatenia. V roku 2018 nebola tvorená opravná položka k pohľadávkam.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2018	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	1 934 379
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

4. **Finančné účty**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	474	838
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	474	838

KB Components DKI s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	256 302	368 078
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	125 909	159 922
- poistenie	2 238	8 817
- nájom	-	1 300
- údržba software	-	-
- výstava	-	-
- ostatné	11 895	18 119
- royalty fee	111 776	131 685
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	382 211	528 000

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 155 240 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 706 054 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2017.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

<i>Položka</i>	<i>2017</i>
Účtovný zisk	743 214
<i>Vysporiadanie účtovnej straty</i>	<i>2018</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	37 161
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	706 053
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	743 214

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadaní zisku za rok 2018 rozhodne jediný spoločník spoločnosti KB Components AB. Návrh na rozdelenie zisku:

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

KB Components DKI s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2018

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy , z toho:	11 907	508	1 553	-	10 862
- odchodné	11 907	508	1 553	-	10 862
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy , z toho:	84 116	113 907	84 116	-	113 907
- nevyčerpané dovolenky	84 116	113 907	84 116	-	113 907
Ostatné krátkodobé rezervy , z toho:	16 577	22 040	16 577	-	22 040
- overenie účt.závierky a zostavenie daň.priznania	10 270	9 500	10 270	-	9 500
- odmeny	-	-	-	-	-
- odstupné	-	5 061	-	-	5 061
- životné jubileá	1 217	608	1 217	-	608
- reklamácie	5 090	6 871	5 090	-	6 871

31. december 2017

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2017
Dlhodobé rezervy					
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
Krátkodobé rezervy					
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

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na predpokladané náklady na odchodné u zamestnancov, ktorí dosiahnu v priebehu 5 rokov po 1. januári 2018 vek odchodu do dôchodku.

Rezerva na audit bola vytvorená na predpokladané náklady na overenie účtovnej závierky. Celá rezerva by sa mala použiť v roku 2019.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladané zníženie výnosov z titulu reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2018. Táto rezerva sa tvorila priemerným percentuálnym podielom reklamácií na obrate spoločnosti roku 2018 za tri predchádzajúce účtovné obdobia. Predpokladá sa, že celá táto rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období 2019.

KB Components DK1 s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

3. Závazky

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

<i>Položka</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	8 829
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	197 864	174 356
Spolu dlhodobé záväzky	197 864	183 185
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky po lehote splatnosti	134 319	335 259
Záväzky do lehoty splatnosti	2 344 949	2 998 132
Spolu krátkodobé záväzky	2 479 268	3 333 391

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 257	4 835
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 223	15 628
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	15 223	15 628
Čerpanie sociálneho fondu	17 060	15 206
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 420	5 257

3.4. Odložený daňový záväzok

<i>Položka</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>Odpočítateľné</i>	154 872	55 126
<i>zdaniteľné</i>	(228 225)	(61 829)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>Odpočítateľné</i>	66 695	44 309
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	7 897
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	1 398	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	1 398	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
DKI PLAST, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2018 (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 2018 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2018 (v eurách)	K 31. decembru 2017 (v eurách)
Dlhodobé bankové úvery :				-	62 500	125 000
- bankový úver	EUR	1,9+3M EURIBOR	21.12.2020	-	62 500	125 000
Krátkodobé bankové úvery :				-	2 272 333	1 966 919
- kontokorentný úver	EUR	2,0+1M EURIBOR	výpoved'ou	-	2 209 833	1 904 419
- 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 2018 spĺňa podmienky úverovej zmluvy v oblasti úverových ukazovateľov.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018 a 31. decembru 2017 takáto:

	31.12.2018			31.12.2017		
	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	56 229	188 055	-	41 000	159 765	8 829
Finančný náklad	4 857	7 172	-	4 361	7 731	57
Spolu	61 086	195 227	-	45 361	167 496	8 886

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 prenájatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

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

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

Oblasť odbytu	Výrobky (plastové)		Tovar a služby		Celkom	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	1 689 493	1 529 288	16 725	7 759	1 706 218	1 537 047
Zahraničie celkom	14 871 628	12 841 910	1 698 724	1 406 602	16 570 352	14 248 512
z toho:						
Rakúsko	86 176	9 966	-	95 450	86 176	105 416
Česká republika	55 525	51 406	4 377	-	59 902	51 406
Nemecko	1 353 644	1 153 736	295 405	149 964	1 649 049	1 303 700
Dánsko	2 297 346	3 033 638	696 287	555 995	2 993 633	3 589 633
Francúzsko	181 899	168 198	113 550	18 458	295 449	186 656
Veľká Británia	1 800 861	1 539 002	22 200	182 197	1 823 061	1 721 199
Maďarsko	579 179	268 512	26 992	4 258	606 171	272 770
Holandsko	2 673 988	2 381 422	104 401	20 794	2 778 389	2 402 216
Poľsko	3 028 943	1 952 693	122 792	79 064	3 151 735	2 031 757
Rumunsko	1 379 845	944 167	63 664	30 044	1 443 509	974 211
Saudská Arábia	27 749	43 106	-	-	27 749	43 106
Švédsko	590 142	586 378	2 963	49 085	593 105	635 463
Čína	105 544	47 240	2 100	-	107 644	47 240
Španielsko	164 779	346 573	21 790	7 135	186 569	353 708
Belgicko	57 851	15 586	36 208	87 257	94 059	102 843
Ukrajina	40 704	23 048	37 940	123 061	78 644	146 109
Turecko	-	77 692	-	-	-	77 692
Bulharsko	214 054	73 337	-	-	214 054	73 337
Portugalsko	83 566	57 257	265	170	83 831	57 427
Arabské Emiráty	-	-	138 700	-	138 700	-
iné	149 833	68 953	9 090	3 670	158 923	72 623
Čistý obrat celkom	16 561 121	14 371 198	1 715 449	1 414 361	18 276 570	15 785 559

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2018		2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2018	31.12.2017	1. 1. 2017	2018	2017	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	176 523	123 038	110 727	53 485	12 311	
Výrobky	1 035 480	698 002	557 074	337 478	140 928	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	1 212 003	821 040	667 801	390 963	153 239	
Manká a škody					-	
Tvorba opravnej položky				(11 567)	(6 092)	
Zníženie opravnej položky				9 239	15 540	
Likvidácia				-	-	
Iné				-	-	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				388 635	162 687	

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

Položka	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	82 811	74 803
<i>aktivácia materiálu</i>	82 811	74 803
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	112 324	205 987
<i>predaj materiálu</i>	68 879	173 092
<i>predaj hmotného majetku</i>	16 000	7 363
Finančné výnosy, z toho:	13 510	293
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 703	293
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	11 807	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 419 528	2 140 483
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12 000	12 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
iné uistovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 407 528	2 128 483
opravy a udržovanie	198 777	188 378
cestovné	30 934	39 129
doprava	543 028	534 552
royalty fee	131 685	155 107
náklady na predaj	59 490	115 020
nájom budov	455 112	423 254
nájom strojov	126 798	111 629
technická podpora	61 025	63 305
služby spojené s prevádzkou informačného systému	24 599	24 607
telefóny a internet	19 282	21 856
personálny leasing	291 319	129 158
management fee	125 602	128 751
kooperácia	59 657	52 980
modifikácia, meranie a analýza foriem	31 794	-
reklama, inzercia a propagácia	29 610	1 179
poradenské a právne služby	59 883	9 646
posudky, revízie a skúšky	23 387	3 729
iné	135 546	126 203
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	125 838	217 063
predaj hmotného majetku	-	3 392
predaj materiálu	57 513	113 850
tvorba a zúčtovanie OP	(883)	15 325
poistenie	61 113	67 155
manko pri inventarizácii	-	-
iné	8 095	17 341
Celková suma osobných nákladov	3 393 886	3 493 912
Mzdy	2 416 247	2 505 862
Ostatné náklady na závislú činnosť	145 252	137 981
Poistenie (sociálne, zdravotné)	804 107	824 637
Sociálne zabezpečenie	28 280	25 432
Finančné náklady, z toho:	64 518	72 514
Kurzové straty, z toho:	629	976
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	63 889	71 538
bankové poplatky	15 228	14 172
úroky	48 507	57 348
iné	154	18
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 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.

Položka	2018	2017
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
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: <i>teoretická daň</i>	1 238 454	260 075	21 %	904 157	189 873	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	35 321	7 417	1 %	27 247	5 722	1 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	(44 384)	(9 320)	(1 %)	(165 009)	(34 652)	(4 %)
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Iné						
Spolu	1 229 391	258 172	21 %	766 395	160 943	18 %
Splatná daň z príjmov		258 172	21 %		160 943	18 %
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		258 172	21 %		160 943	18 %

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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

DKI PLAST, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3. Podsúvahové účty**

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	8 497 100	7 846 105
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	575 079	574 320

Spoločnosť má v nájme 5 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 7 974 tis. EUR.

V spoločnosti sú zriadené konsignačné sklady štyroch dodávateľov, na ktorých spoločnosť eviduje zásoby v hodnote 336 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby zákazníka prijaté na spracovanie v celkovej hodnote približne 238 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 2018

(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 2018

Materská účtovná jednotka	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Predaj výrobkov	-	-	-	1 086 906
Predaj tovaru a služieb	-	-	-	-
Predaj materiálu	-	-	-	13 409
Nákup materiálu	-	-	-	-
Nákup tovaru	-	-	17 966	-
Nákup služieb	-	-	194 428	-
Nákup strojov a zariadení	-	-	405 000	-
Úroky z úveru	11 807	-	-	11 807
Úroky z leasingu	-	-	-	-
Náklady budúcich období	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-
Pohľadávky z poskytnutej pôžičky	2 274 398	-	-	-
Závazky z obchodného styku	-	-	-	-
Závazky z finančného leasingu	-	-	-	-

31. december 2017

Materská účtovná jednotka	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
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	-	-	-
Pohľadávky z poskytnutej pôžičky	-	-	-	-
Závazky z obchodného styku	-	-	-	-
Závazky z finančného leasingu	-	-	-	-

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

Na 100 %-ný obchodný podiel spoločníka KB Components AB, so sídlom Örkelljunga, Örkelljunga 286 85, Švédsko kráľovstvo, identifikačné číslo: 5560281-6653 bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa AB Svensk Exportkredit (publ), so sídlom Box 194, SE-101 23, Štokholm, Švédsko kráľovstvo, identifikačné číslo: 556084-0315, ako záložný veriteľ na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 21. januára 2019. Táto skutočnosť nemá žiaden vplyv na zobrazenie skutočností v tejto účtovnej závierke.

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie 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 2018

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2018
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	118 080	-	-	37 160	155 240
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 748 299	-	-	706 054	2 454 353
Neuhradená strata minulých rokov	(752 954)	-	-	-	(752 954)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	743 214	978 884	-	(743 214)	978 884
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
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	-	-	-	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2018	31.12.2017
Peniaze	211	366	656
Ceniny	213	108	182
Účty v bankách	221	-	-
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-	-
Finančné účty spolu		474	838
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov