

**DKI PLAST, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(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 eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

## **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>2013</b>	<b>2012</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	191	169
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	193	179
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	13	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 2013 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 2012**

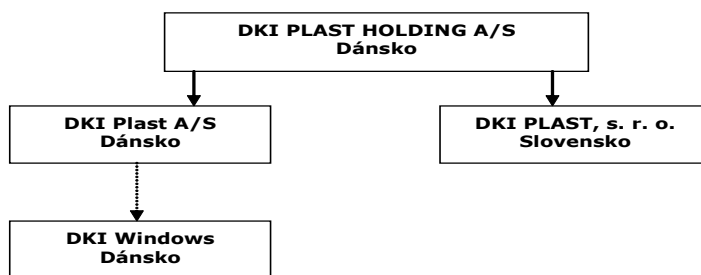
Účtovná závierka spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. za rok 2012 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka DKI PLAST HOLDING A/S dňa 30. apríla 2013.

**DKI PLAST, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Členovia orgánov spoločnosti**

<b>Orgán</b>	<b>Funkcia</b>	<b>Meno</b>
Statutárny orgán	Konateľ	Jens Moller
Dozorná rada	Člen	Carl-Erik Uhl Nielsen
	Člen	Jens-Uhl Nielsen
	Člen	Hans Christian Uhl Nielsen
Výkonné vedenie	Konateľ	Jens Moller
	Operačný manažér	Martin Štěpánek
	Finančný manažér	Karin Chovancová
	Obchodný manažér	Miloš Raffaj
	Manažér kľúčových zákazníkov	Róbert Marciš
	Výrobný manažér	Martin Turčan
	Výrobný manažér	Peter Vlčko
	Manažér logistiky	Branislav Takáč do 25. 8. 2013
	Manažér materiálových tokov	Jaroslav Radena od 1. 9. 2013
	Manažér údržby	Michal Palko
	Manažér zákazníckeho centra	Zuzana Hliničanová
	Manažér kvality	Daniel Kiefer
	IT manažér	Ivan Rábek
Manažér ľudských zdrojov	Katarína Kamenská	

**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>

**8. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť DKI PLAST, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti DKI PLAST HOLDING A/S, so sídlom v Dánsku, Erhvervsparken 7, Gadstrup 4621, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť DKI PLAST HOLDING A/S má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom aj v spoločnosti DKI Plast a.s., so sídlom v Dánsku, Erhvervsparken 7, Gadstrup 4621.

Spoločnosť DKI Windows so sídlom v Dánsku, Erhvervsparken 7, Gadstrup 4621 je divíziou spoločnosti DKI Plast, a.s.

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, Erhvervsparken 7, Gadstrup 4621 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 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť k 31. decembru 2013 nespĺňa podmienky úverovej zmluvy v oblasti úverových ukazovateľov. Na základe predbežnej komunikácie s bankou spoločnosť neočakáva uplatnenie si oprávnenia banky vyhlásiť úvery za splatné a ohrozenie nepretržitého pokračovania spoločnosti.
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.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného 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* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). 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. Cena obstarania zahŕňa pevnú skladovú cenu a odchýlku od skutočnej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady a odchýlky od skutočnej ceny sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku vedľajších nákladov a odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Cena obstarania zahŕňa pevnú skladovú cenu a odchýlku od skutočnej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na reklamácie, odchodné, odmeny, poistné k odmenám a zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky a overenie účtovnej závierky a daňového priznania. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
  - k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku individuálne na základe posúdenia reálnej ceny oproti účtovnému stavu,
  - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % - 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
  - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 % a individuálne k pohľadávkam po lehote splatnosti do 360 dní, pri ktorých je riziko, 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 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:

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

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

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

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2013**

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

---

#### **11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

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

#### **12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Účtovné metódy a účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

**DKI PLAST, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(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 (r. 003 a 011 súvahy)**

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

31. december 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> 004	<i>Softvér</i> 005	<i>Oceniiteľné práva</i> 006	<i>Goodwill</i> 007	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> 008	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> 009	<i>Poskytnuté preddavky</i> 010	<i>Celkom</i> 003
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2013	-	40 191	-	-	-	-	-	40 191
Prírastky	-	-	-	-	-	7 986	-	7 986
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	7 986	-	-	-	(7 986)	-	-
K 31. decembru 2013	-	48 177	-	-	-	-	-	48 177
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2013	-	36 728	-	-	-	-	-	36 728
Prírastky	-	2 659	-	-	-	-	-	2 659
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	39 387	-	-	-	-	-	39 387
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2013	-	3 463	-	-	-	-	-	3 463
K 31. decembru 2013	-	8 790	-	-	-	-	-	8 790

**DKI PLAST, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2012

<i>Riadok súvahy</i>	<b>Aktivované náklady na vývoj</b> <i>004</i>	<b>Softvér</b> <i>005</i>	<b>Oceniteľné práva</b> <i>006</i>	<b>Goodwill</b> <i>007</i>	<b>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</b> <i>008</i>	<b>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</b> <i>009</i>	<b>Poskytnuté preddavky</b> <i>010</i>	<b>Celkom</b> <i>003</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2012	-	40 191	-	-	-	-	-	40 191
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	40 191	-	-	-	-	-	40 191
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2012	-	35 540	-	-	-	-	-	35 540
Prírastky	-	1 188	-	-	-	-	-	1 188
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	36 728	-	-	-	-	-	36 728
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2012	-	4 651	-	-	-	-	-	4 651
K 31. decembru 2012	-	3 463	-	-	-	-	-	3 463

**DKI PLAST, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(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 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i> 012	<i>Stavby</i> 013	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> 014	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> 015	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> 016	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i> 017	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i> 018	<i>Poskytnuté preddavky</i> 019	<i>Celkom</i> 011
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januáru 2013	-	1 345 161	3 378 597	-	-	-	240 494	2 000	4 966 252
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 231 316	-	1 233 316
Úbytky	-	-	(49 067)	-	-	-	-	-	(49 067)
Presuny	-	174 621	1 177 758	-	-	-	(1 350 379)	(2 000)	-
K 31. decembru 2013	-	1 519 782	4 507 288	-	-	-	121 431	-	6 148 501
<b>Oprávky</b>									
K 1. januáru 2013	-	917 593	1 533 339	-	-	-	-	-	2 450 932
Prírastky	-	144 321	379 221	-	-	-	-	-	523 542
Úbytky	-	-	(49 067)	-	-	-	-	-	(49 067)
K 31. decembru 2013	-	1 061 914	1 863 493	-	-	-	-	-	2 925 407
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	15 933	-	15 933
Prírastky	-	-	6 392	-	-	-	16 308	-	22 700
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	6 392	-	-	-	32 241	-	38 633
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januáru 2013	-	427 568	1 845 258	-	-	-	224 561	2 000	2 499 387
K 31. decembru 2013	-	457 868	2 637 403	-	-	-	89 190	-	3 184 461

**DKI PLAST, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2012

<i>Riadok súvahy</i>	<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>
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januáru 2012	-	1 288 586	2 384 070	-	-	-	188 623	-	3 861 279
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 239 238	2 000	1 241 238
Úbytky	-	-	(136 265)	-	-	-	-	-	(136 265)
Presuny	-	56 575	1 130 792	-	-	-	(1 187 367)	-	-
K 31. decembru 2012	-	1 345 161	3 378 597	-	-	-	240 494	2 000	4 966 252
<b>Oprávky</b>									
K 1. januáru 2012	-	785 474	1 392 691	-	-	-	-	-	2 178 165
Prírastky	-	132 119	276 913	-	-	-	-	-	409 032
Úbytky	-	-	(136 265)	-	-	-	-	-	(136 265)
K 31. decembru 2012	-	917 593	1 533 339	-	-	-	-	-	2 450 932
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januáru 2012	-	-	50 329	-	-	-	15 933	-	66 262
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(50 329)	-	-	-	-	-	(50 329)
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	15 933	-	15 933
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januáru 2012	-	503 112	941 050	-	-	-	172 690	-	1 616 852
K 31. decembru 2012	-	427 568	1 845 258	-	-	-	224 561	2 000	2 499 387

Prírastky dlhodobého hmotného majetku zahŕňajú modernizáciu infraštruktúry a nákup nových technológií v súvislosti s pokračujúcim transferom výroby z materskej spoločnosti v Dánsku, ktorý začal v roku 2012. Tento prírastok predstavuje 93 % z celkových investícií, pričom 13% boli technické zhodnotenia na prenajatých budovách, 37 % obstaranie nového stroja a technické zhodnotenia na prenajatých strojoch, 42 % predstavujú investície do novej infraštruktúry.

Úbytok samostatných hnutelných vecí predstavuje predaj nepoužiteľných strojov a zariadení.

Od sesterskej spoločnosti DKI Plast A/S boli nakúpené stroje a zariadenia v hodnote 219 tis. EUR.

**DKI PLAST, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poistovne
		2013	2012	
Súbor stavebných súčastí budov	živelné poistenie	-	1 270 910	Kooperativa, Bratislava
	odcudzenie	165 970	165 970	
	vandalizmus	33 194	33 194	
Súbor hnutelného majetku (pre živelné poistenie vrátane súboru stavebných súčastí budov)	živelné poistenie	5 000 000	2 290 808	Kooperativa, Bratislava
	odcudzenie	536 573	165 970	
	vandalizmus	63 194	33 194	
Súbor strojov, prístrojov a zariadení zapožičaných	živelné poistenie	7 300 000	4 661 640	Kooperativa, Bratislava
	odcudzenie	331 940	165 970	
	vandalizmus	63 194	33 194	

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

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>31.12.2013</b>
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>31.12.2013</b>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 199 423
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

V súvislosti s poskytnutím úveru vo výške 1 mil. EUR je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky, a.s.

**2. Zásoby (r. 031 súvahy)**

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2013
Materiál	032	24 375	18 445	21 048	3 327	18 445
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	033	1 343	7 188	537	806	7 188
Výrobky	034	12 681	24 155	2 924	9 757	24 155
Zvieratá	035	-	-	-	-	-
Tovar	036	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	036	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	037	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>031</b>	<b>38 399</b>	<b>49 788</b>	<b>24 509</b>	<b>13 890</b>	<b>49 788</b>

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

- z dôvodov ocenenia trhovou cenou, ktorá je nižšia než sumy v účtovníctve vo výške 3 247 EUR k materiálu, 7 188 EUR k nedokončenej výrobe a 16 285 EUR k výrobkom;
- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 15 198 EUR k materiálu a 7 870 EUR k výrobkom.

**DKI PLAST, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)**

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

<b>Položka</b>	<b>Splatnosť</b>		<b>Celkom</b>
	<b>v lehote splatnosti</b>	<b>po lehote splatnosti</b>	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	2 418 704	1 441 241	3 859 945
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	500 340	-	500 340
Iné pohľadávky (r. 054)	45	-	45
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>2 919 089</b>	<b>1 441 241</b>	<b>4 360 330</b>

31. december 2012

<b>Položka</b>	<b>Splatnosť</b>		<b>Celkom</b>
	<b>v lehote splatnosti</b>	<b>po lehote splatnosti</b>	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	1 864 604	606 312	2 470 916
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	292 016	-	292 016
Iné pohľadávky (r. 054)	575	-	575
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>2 157 195</b>	<b>606 312</b>	<b>2 763 507</b>

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 54 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 1 441 241 EUR, z ktorých 53 % je po lehote splatnosti do 30 dní, 40 % je po lehote splatnosti do 90 dní, 7 % je po lehote splatnosti do 365. Na časť z týchto pohľadávok, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, bola vytvorená opravná položka.

**DKI PLAST, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<b>Položka</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 441 241	606 312
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 919 089	2 157 195
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>4 360 330</b>	<b>2 763 507</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2013</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>31.12.2013</b>
Pohľadávky z obchodného styku	7 379	9 594	7 379	-	9 594
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>7 379</b>	<b>9 594</b>	<b>7 379</b>	<b>-</b>	<b>9 594</b>

Časť opravných položiek k pohľadávkam bola zrušená z dôvodu úhrady pohľadávok a časť z dôvodu zániku opodstatnenosti jej tvorby.

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a možných rizík ich nezaplatenia. V roku 2013 boli vytvorené opravné položky vo výške 20% z nominálnej hodnoty pohľadávok, pri ktorých je riziko, že ich dlžník sčasti neuhradí.

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<b>Opis predmetu záložného práva</b>	<b>2013</b>	
	<b>Hodnota predmetu</b>	<b>Hodnota pohľadávky</b>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	3 859 945
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

3.5. Odložená daňová pohľadávka (r. 105, 045 súvahy)

<b>Položka</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	184 391	134 190
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	14 986	14 877
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	17 325
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	43 863	38 270
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zúčtovaná ako náklad	-	-
zúčtovaná do vlastného imania	-	-

**DKI PLAST, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

**4. Finančné účty (r. 055 súvahy)**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<b>Položka</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	2 431	2 279
Bankové účty bežné	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>2 431</b>	<b>2 279</b>

**5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)**

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	19
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	063	18 906	13 470
- poistenie		11 515	8 613
- ostatné		7 391	4 857
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	-	-
<b>Spolu</b>	<b>061</b>	<b>18 906</b>	<b>13 489</b>

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**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 40 683 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata“ o 73 213 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2012.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2012

<b>Položka</b>	<b>2012</b>
Účtovná strata	73 213
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>2013</b>
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	73 213
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>73 213</b>

**DKI PLAST, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**2. Rezervy (r. 089 súvahy)**

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2013</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092), z toho:	3 995	1 213	206	182	4 820
- <i>odchodné</i>	3 995	1 213	206	182	4 820
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091), z toho:	87 676	94 793	87 676	-	94 793
- <i>nevyčerpané dovolenky</i>	73 207	81 023	73 207	-	81 023
- <i>overenie účt.závierky a zostavenie daň.priznania</i>	14 470	13 770	14 470	-	13 770
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093), z toho:	9 957	9 335	5 936	4 021	9 335
- <i>reklamácie</i>	9 957	9 335	5 936	4 021	9 335

31. december 2012

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2012</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092), z toho:	3 625	1 118	173	575	3 995
- <i>odchodné</i>	3 625	1 118	173	575	3 995
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091), z toho:	43 291	87 676	43 291	-	87 676
- <i>nevyčerpané dovolenky</i>	39 167	73 207	39 167	-	73 207
- <i>overenie účt.závierky a zostavenie daň.priznania</i>	4 124	14 470	4 124	-	14 470
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093), z toho:	23 253	8 357	-	21 653	9 957
- <i>reklamácie</i>	23 253	8 357	-	21 653	9 957

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na predpokladané náklady na odchodné u zamestnancov, ktorí dosiahnu v priebehu 5 rokov po 1. januári 2014 vek odchodu do dôchodku.

Rezerva na audit bola vytvorená na predpokladané náklady na overenie účtovnej závierky. Celá rezerva by sa mala použiť v roku 2014.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladané zníženie výnosov z titulu reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2013. Táto rezerva sa tvorila individuálnym spôsobom na základe reklamácií, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už prijaté. Predpokladá sa, že celá táto rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období 2014.

**3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)**

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

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>			
Záväzky po lehote splatnosti		1 080 555	76 482
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		3 217 721	2 443 600
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>106</b>	<b>4 298 276</b>	<b>2 520 082</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		561 898	732 661
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>094</b>	<b>561 898</b>	<b>732 661</b>

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

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

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2013**

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

---

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	5 420	4 106
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 876	8 923
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	9 876	8 923
Čerpanie sociálneho fondu	9 080	7 609
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 216</b>	<b>5 420</b>

**DKI PLAST, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**4. Bankové úvery (r. 118 súvahy)**

<b>Položka</b>	<b>Mena</b>	<b>Úrok p. a. v %</b>	<b>Dátum splatnosti</b>	<b>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2013</b>	<b>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2012</b>
Dlhodobé bankové úvery (r. 119):				-	-
- bankový úver	EUR	3,5+3M EURIBOR	27.9.2016	583 500	-
Krátkodobé bankové úvery (r. 120):				-	-
- bankový úver	EUR	2,2+3M EURIBOR	27.12.2013	-	53 200
- kontokorentný úver	EUR	1,8+1M EURIBOR	výpoveďou	890 768	636 448
- bankový úver	EUR	3,5+3M EURIBOR	27.9.2016	333 200	-

Spoločnosť k 31. decembru 2013 nespĺňa podmienky úverovej zmluvy v oblasti úverových ukazovateľov. Na základe predbežnej komunikácie s bankou spoločnosť neočakáva uplatnenie si oprávnenia banky vyhlásiť úvery za splatné.

**DKI PLAST, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(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 2013 a 31. decembru 2012 takáto:

	<b>31.12.2013</b>			<b>31.12.2012</b>		
	<b>Splatnosť</b>			<b>Splatnosť</b>		
	<b>do 1 roka vrátane</b>	<b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b>	<b>viac ako 5 rokov</b>	<b>do 1 roka vrátane</b>	<b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b>	<b>viac ako 5 rokov</b>
Istina	67 386	213 600	-	118 149	280 986	-
Finančný náklad	14 173	17 483	-	5 062	49 630	-
<b>Spolu</b>	<b>81 559</b>	<b>231 083</b>	<b>-</b>	<b>123 211</b>	<b>330 616</b>	<b>-</b>

Finančný prenájom sa týka prenájmu výrobných zariadení od materskej spoločnosti. Doba trvania prenájmu je 5 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou vo výške 5,80% p.a. ku dňu uzatvorenia zmluvy.

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 a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)**

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

<b>Oblasť odbytu</b>	<b>Výrobky (plastové)</b>		<b>Tovar a služby</b>		<b>Celkom</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Slovensko	398 749	410 547	63 748	2 349	462 497	412 896
Zahraníče celkom	13 387 290	10 664 927	1 551 914	1 195 216	14 939 204	11 860 143
z toho:						
Rakúsko	270 782	327 259	-	-	270 782	327 259
Česká republika	34 957	45 125	-	13 819	34 957	58 944
Nemecko	2 421 773	2 093 042	350 442	73 693	2 772 215	2 166 735
Dánsko	5 207 799	3 128 589	788 468	665 945	5 996 267	3 794 534
Francúzsko	129 145	109 937	28 308	-	157 453	109 937
Veľká Británia	1 642 647	1 568 473	199 624	274 933	1 842 271	1 843 406
Grécko	3 411	507 533	14 760	8 090	18 171	515 623
Maďarsko	189 733	240 382	12 147	138 263	201 880	378 645
Holandsko	551 048	298 690	3 538	961	554 586	299 651
Poľsko	1 173 589	1 033 543	17 371	13 415	1 190 960	1 046 958
Rumunsko	541 084	261 663	11 414	-	552 498	261 663
Šaúdská Arábia	105 410	95 171	7 095	2 470	112 505	97 641
Švédsko	888 156	844 551	103 887	990	992 043	845 541
Čína	127 238	48 344	-	-	127 238	48 344
iné	100 518	62 625	14 860	2 637	115 378	65 262
<b>Spolu</b>	<b>13 786 039</b>	<b>11 075 474</b>	<b>1 615 662</b>	<b>1 197 565</b>	<b>15 401 701</b>	<b>12 273 039</b>

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

<b>Položka</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Tržby za vlastné výrobky	13 786 039	11 075 474
Tržby z predaja služieb	995 629	857 761
Tržby za tovar	620 033	339 804
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	604 796	332 908
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>16 006 497</b>	<b>12 605 947</b>

**DKI PLAST, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

<b>Položka</b>	<b>2013</b>		<b>2012</b>		<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>	
	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>1. 1. 2012</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	145 277	60 824	42 105	84 453	18 719	
Výrobky	609 104	346 814	347 693	262 290	(879)	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
<b>Spolu</b>	<b>754 381</b>	<b>407 638</b>	<b>389 798</b>	<b>346 743</b>	<b>17 840</b>	
Manká a škody				79 349	13 043	
Tvorba opravnej položky				(31 344)	(14 024)	
Zníženie opravnej položky				14 024	18 346	
Likvidácia				3 219	18 751	
Iné				2 204	(4 120)	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>414 195</b>	<b>49 836</b>	

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	07	121 231	150 126
<i>aktivácia materiálu</i>		121 231	150 126
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		604 649	331 819
<i>predaj materiálu</i>		504 206	297 874
<i>predaj hmotného majetku</i>		2 325	2 834
Finančné výnosy, z toho:		148	1 088
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	40	148	814
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		56	767
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>		-	-
Mimoriadne výnosy	52	-	-

**DKI PLAST, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(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 a mimoriadne náklady

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10	3 133 489	2 302 087
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		13 600	14 300
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		13 600	14 300
<i>iné uisťovacie 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:		3 119 889	2 287 787
<i>opravy a udržovanie</i>		304 215	187 386
<i>cestovné</i>		34 310	23 034
<i>doprava</i>		856 314	612 090
<i>sprostredkovanie</i>		85 258	78 116
<i>nájom budov</i>		483 452	399 599
<i>nájom strojov</i>		317 159	221 611
<i>prenájom paliet</i>		26 804	32 115
<i>služby spojené s prevádzkou informačného systému</i>		12 407	13 467
<i>telefóny a internet</i>		37 796	32 508
<i>personálny leasing</i>		152 911	15 060
<i>management fee</i>		463 407	489 960
<i>kooperácia</i>		176 022	65 635
<i>iné</i>		169 834	117 206
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		602 796	304 333
<i>predaj materiálu</i>		327 747	203 861
<i>poistenie</i>		45 256	37 346
<i>manko pri inventarizácii</i>		209 626	35 056
<i>iné</i>		20 167	28 070
Finančné náklady, z toho:		94 555	62 795
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	41	1 361	1 371
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		521	62
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		93 194	61 424
<i>bankové poplatky</i>		14 105	18 600
<i>úroky</i>		79 089	42 824
Mimoriadne náklady	53	-	-

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

<b>Položka</b>	<b>2013</b>	<b>2012</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	199 377	166 392
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

**DKI PLAST, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Odsúhlasenie dane z príjmov

<b>Položka</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	121 117	52
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	-	-
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>121 117</b>	<b>52</b>

	<b>2013</b>			<b>2012</b>		
	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	230 953			(73 161)		
<i>teoretická daň</i>		53 119	23 %		(13 901)	19 %
Daňovo neuznané náklady	262 185	60 303	26 %	65 005	12 351	-17 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	41 643	9 578	4 %	61 171	11 623	<b>16</b>
Umorenie daňovej straty	(17 326)	(3 985)	-2 %	-	-	-
Zmena sadzby dane	8 670	1 994	1 %	<b>(53 015)</b>	<b>(10 073)</b>	- 14
Iné	468	108	-	<b>274</b>	<b>52</b>	-1 %
<b>Spolu</b>	<b>526 593</b>	<b>121 117</b>	<b>52 %</b>	<b>274</b>	<b>52</b>	<b>-1 %</b>
Splatná daň z príjmov		121 117	52 %		52	-1 %
Odložená daň z príjmov		-			-	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>121 117</b>	<b>52 %</b>		<b>52</b>	<b>-1 %</b>

**VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

<b>Položka</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	9 303 588	8 855 894
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	477 508	424 401

Spoločnosť má v nájme výrobné linky Krauss Maffei 1300 a Kuhne 8 od roku 2008, Kuhne 4 od roku 2009, Kuhne 3 a Demag 33 od roku 2010, Krauss Maffei M52, M82, M102, M3, M50, M101 od roku 2013, od spriaznenej osoby. Doba nájmu je stanovená na 5 a 8 rokov.

V nájme sú tiež ďalšie 4 výrobné stroje a 1 kompresor od tretích osôb.

Spoločnosť má ďalej v nájme 7 kopírovacích strojov 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 7 263 tis. EUR.

V spoločnosti sú zriadené konsignačné sklady dvoch dodávateľov, na ktorých spoločnosť eviduje zásoby v hodnote 161 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby zákazníka prijaté na spracovanie v celkovej hodnote približne 316 tis. EUR.

**IX. 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 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

**X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

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

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

**XI. 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.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Záväzky		Náklady		Výnosy	
		2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Predaj výrobkov	02	-	-	-	-	-	-	4 642 016	2 491 596
Predaj služieb	03	-	-	-	-	-	-	23 198	9 673
Predaj materiálu	02	-	-	-	-	-	-	255 923	146 862
Nákup materiálu	01	-	-	-	-	801 397	1 146 127	-	-
Nákup tovaru	01	-	-	-	-	97 674	110 679	-	-
Nákup služieb	01	-	-	-	-	870 058	857 971	-	-
Nákup strojov a zariadení	01	-	-	-	-	219 974	379 368	-	-
Úroky z úveru	08	-	-	-	-	25 410	33 954	-	-
Úroky z leasingu	08	-	-	-	-	17 973	5 062	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	02	2 134 537	885 105	-	-	-	-	-	-
Záväzky z obchodného styku	01	-	-	390 647	483 780	-	-	-	-
Záväzky z finančného leasingu	08	-	-	280 986	405 825	-	-	-	-
Úver	08	-	-	446 310	635 479	-	-	-	-

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

Po 31. decembri 2013 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 2013**

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

### **XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2013

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2013</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12. 2013</b>
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, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	40 683	-	-	-	40 683
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	737 769	-	-	-	737 769
Neuhradená strata minulých rokov	(679 741)	-	-	(73 213)	(752 954)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(73 213)	109 836	-	73 213	109 836
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2012

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2012</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12. 2012</b>
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, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	25 525	-	-	15 158	40 683
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	449 759	-	-	288 010	737 769
Neuhradená strata minulých rokov	(679 742)	-	-	-	(679 742)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	303 169	(73 213)	-	(303 169)	(73 213)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2013**

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

---

#### **XIV. 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><i>Položka</i></b>	<b><i>Účet</i></b>	<b><i>31.12.2013</i></b>	<b><i>31.12.2012</i></b>
Peniaze	211	2 111	2 065
Ceniny	213	320	214
Účty v bankách	221	-	-
Kontokorentný účet	221	(890 768)	(636 448)
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>		<b>(888 337)</b>	<b>(634 169)</b>
<b>Finančné účty spolu</b>		<b>2 431</b>	<b>2 279</b>
Rozdiel		(890 768)	(636 448)

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

#### **Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov