

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(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).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	223,5	191
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	239	193
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>14</i>	<i>13</i>

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 2014 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 2013

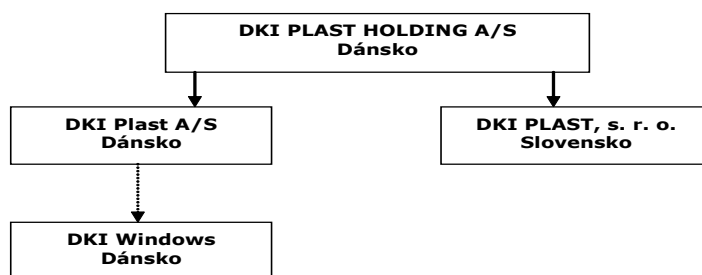
Účtovná závierka spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. za rok 2013 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka DKI PLAST HOLDING A/S dňa 30. mája 2014.

DKI PLAST, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Členovia orgánov spoločnosti**

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Jens Moller do 02. 06 2014
	Konateľ	Carl-Erik Uhl Nielsen od 03. 06. 2014
	Konateľ	Jens-Uhl Nielsen od 03. 06. 2014
Dozorná rada	Člen	Carl-Erik Uhl Nielsen do 02. 06. 2014
	Člen	Jens-Uhl Nielsen do 02. 06. 2014
	Člen	Hans Christian Uhl Nielsen do 02. 06. 2014
Výkonné vedenie	Konateľ	Jens Moller do 02. 06. 2014
	Konateľ	Carl-Erik Uhl Nielsen od 03. 06. 2014
	Konateľ	Carl-Erik Uhl Nielsen od 03. 06. 2014
	Finančný manažér	Karin Chovancová
	Obchodný manažér	Miloš Raffaj
	Manažér kľúčových zákazníkov	Róbert Marciš
	Vedúci vývojových procesov	Martin Turčan
	Vedúci riadenia výroby	Peter Vlčko
	Vedúci riadenia výroby	Peter Vasenkov
	Vedúci technického úseku	Marian Szaraz
	Vedúci logistiky	Tomáš Janíček
	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

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

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť DKI PLAST, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti DKI PLAST HOLDING A/S, so sídlom v Dánsku, 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.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

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.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

2. Účtovná závierka za rok 2014 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, 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.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

- 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. 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) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

- s) 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, odstupné, odmeny, pracovné jubileá 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 50 % - 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej tržobnej cene,
 - 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 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:

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

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(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.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35855282	DIČ: 2020206265
-----------------------------	----------------------	------------------------

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(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 2014

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniiteľné 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. januára 2014	-	48 177	-	-	-	-	-	48 177
Prírastky	-	-	-	-	-	102 162	-	102 162
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	48 177	-	-	-	102 162	-	150 339
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	39 387	-	-	-	-	-	39 387
Prírastky	-	3 204	-	-	-	-	-	3 204
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	42 591	-	-	-	-	-	42 591
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	8 790	-	-	-	-	-	8 790
K 31. decembru 2014	-	5 586	-	-	-	102 162	-	107 748

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35855282	DIČ: 2020206265
-----------------------------	----------------------	------------------------

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

31. december 2013

	<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 2013	-	40 191	-	-	-	-	-	40 191
Prírastky	-	-	-	-	-	7 986	-	7 986
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	7 986	-	-	-	(7 986)	-	-
K 31. decembru 2013	-	48 177	-	-	-	-	-	48 177
Oprávky								
K 1. januáru 2013	-	36 728	-	-	-	-	-	36 728
Prírastky	-	2 659	-	-	-	-	-	2 659
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	39 387	-	-	-	-	-	39 387
Opravná položka								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2013	-	3 463	-	-	-	-	-	3 463
K 31. decembru 2013	-	8 790	-	-	-	-	-	8 790

Prírastky dlhodobého nehmotného majetku zahŕňajú nákup nového informačného systému.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35855282	DIČ: 2020206265
DKI PLAST, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2014 (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 2014

	<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 2014	-	1 519 782	4 507 288	-	-	-	121 431	-	6 148 501
Prírastky	-	-	-	-	-	-	187 931	-	187 931
Úbytky	-	-	(388 168)	-	-	-	-	-	(388 168)
Presuny	-	23 165	236 252	-	-	-	(266 591)	-	(7 174)
K 31. decembru 2014	-	1 542 947	4 355 372	-	-	-	42 771	-	5 941 090
Oprávky									
K 1. januára 2014	-	1 061 914	1 863 493	-	-	-	-	-	2 925 407
Prírastky	-	150 709	592 365	-	-	-	-	-	743 074
Úbytky	-	-	(388 168)	-	-	-	-	-	(388 168)
K 31. decembru 2014	-	1 212 623	2 067 690	-	-	-	-	-	3 280 313
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	6 392	-	-	-	32 241	-	38 633
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(6 392)	-	-	-	(3 100)	-	(9 492)
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	29 141	-	29 141
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	-	457 868	2 637 403	-	-	-	89 190	-	3 184 461
K 31. decembru 2014	-	330 324	2 287 682	-	-	-	13 630	-	2 631 636

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35855282	DIČ: 2020206265
-----------------------------	----------------------	------------------------

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

31. december 2013

	<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 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
Oprávky									
K 1. januára 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
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	15 933	-	15 933
Prírastky	-	-	6 392	-	-	-	16 308	-	22 700
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	6 392	-	-	-	32 241	-	38 633
Zostatková hodnota									
K 1. januára 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

Prírastky dlhodobého hmotného majetku zahŕňajú najmä nákup osobných automobilov (50 %) a technické zhodnotenie existujúcich technológií (23 %). Zvyšok predstavuje dokončenie investície z roku 2013 a nákup menších výrobných zariadení.

Úbytok samostatných hnuteľných vecí predstavuje predaj technológie SMC (8 7%) a nepoužiteľných strojov a zariadení (13 %).

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(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 poisťovne
		2014	2013	
Súbor stavebných súčastí budov	odcudzenie	165 970	165 970	Kooperativa, Bratislava
	vandalizmus	33 194	33 194	
Súbor hnutelného majetku (pre živelné poistenie vrátane súboru stavebných súčastí budov)	živelné poistenie	5 000 000	5 000 000	Kooperativa, Bratislava
	odcudzenie	536 573	536 573	
	vandalizmus	63 194	63 194	
Súbor strojov, prístrojov a zariadení zapožičaných	živelné poistenie	7 300 000	7 300 000	Kooperativa, Bratislava
	odcudzenie	331 940	331 940	
	vandalizmus	63 194	63 194	

Spoločnosť vypovedala zmluvy pre poistenie majetku so spoločnosťou Kooperativa, a.s. ku koncu poistného obdobia 01. 04. 2014. Od tohto dátumu poistenie majetku spoločnosti zabezpečuje poisťovňa HDI Versicherung AG, Bratislava

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)	Názov a sídlo poisťovne
		2014	
Prevádzkové zariadenia	živelné poistenie, odcudzenie, vandalizmus	10 322 491	HDI, Bratislava
Zásoby	živelné poistenie, odcudzenie, vandalizmus	2 010 875	HDI, Bratislava

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

Dlhodobý nehmotný majetok	31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 026 900
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

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 1. 2014	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2014
Materiál	18 445	17 095	9 793	8 652	17 095
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 188	1 442	-	7 188	1 442
Výrobky	24 155	2 834	4 235	19 920	2 834
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	49 788	21 371	14 028	35 760	21 371

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

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 038 819	2 780 983	4 819 802
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	396 411	-	396 411
Iné pohľadávky	17 067	-	17 067
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 252 297	2 780 983	5 233 280

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 418 704	1 441 241	3 859 945
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	500 340	-	500 340
Iné pohľadávky	45	-	45
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 919 089	1 441 241	4 360 330

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 54 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 2 780 983 EUR, z ktorých 30 % je po lehote splatnosti do 30 dní, 25 % je po lehote splatnosti do 90 dní, 43 % je po lehote splatnosti do 130 dní, 2 % je po lehote splatnosti nad 365 dní. 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 2014

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

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 780 983	1 441 241
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 252 297	2 919 089
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 233 280	4 360 330
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2014</i>
Pohľadávky z obchodného styku	9 594	40 289	-	746	49 137
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	9 594	40 289	-	746	49 137

Časť opravných položiek k pohľadávkam bola zrušená z dôvodu úhrady pohľadávok.

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a možných rizík ich nezaplatenia. V roku 2014 boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník sčasti alebo úplne neuhradí.

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<i>Opis predmetu záložného práva</i>	<i>2014</i>	
	<i>Hodnota predmetu</i>	<i>Hodnota pohľadávky</i>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	4 819 802
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

3.5. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	348 019	184 391
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	52 602	14 986
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	88 137	43 863
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(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

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	350	2 431
Bankové účty bežné	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	350	2 431

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	19	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 428	18 906
- poistenie	20 544	11 515
- nájom	4 200	-
- údržba software	9 483	-
- ostatné	4 201	7 391
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	38 447	18 906

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 46 175 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 104 344 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2013.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2013

<i>Položka</i>	<i>2013</i>
Účtovný zisk	109 836
Vysporiadanie účtovnej straty	<i>2014</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 492
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	104 344
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	109 836

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2014

Položka	1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy , z toho:	4 820	4 873	555		9 138
- <i>odchodné</i>	4 820	4 873	555		9 138
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy , z toho:	94 793	92 444	94 793	-	92 444
- <i>nevyčerpané dovolenky</i>	81 023	78 674	81 023	-	78 674
- <i>overenie účt.závierky a zostavenie daň.priznania</i>	13 770	13 770	13 770	-	13 770
Ostatné krátkodobé rezervy , z toho:	9 335	43 073	5 835	3 500	43 073
- <i>odmeny</i>	-	28 939	-	-	28 939
- <i>odstupné</i>	-	2 309	-	-	2 309
- <i>životné jubileá</i>	-	7 697	-	-	7 697
- <i>reklamácie</i>	9 335	4 128	5 835	3 500	4 128

31. december 2013

Položka	1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy , z toho:	3 995	1 213	206	182	4 820
- <i>odchodné</i>	3 995	1 213	206	182	4 820
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy , 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 , 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

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na predpokladané náklady na odchodné u zamestnancov, ktorí dosiahnu v priebehu 5 rokov po 1. januári 2015 vek odchodu do dôchodku.

Rezerva na audit bola vytvorená na predpokladané náklady na overenie účtovnej závierky. Celá rezerva by sa mala použiť v roku 2015.

Rezerva na odmeny bola vytvorená na predpokladané náklady na odmeny vyplatené v roku 2015.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladané zníženie výnosov z titulu reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2014. 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 2015.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(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>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	826 616	1 080 555
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 896 512	3 217 721
Spolu krátkodobé záväzky	3 723 128	4 298 276
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	330 707	561 898
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	330 707	561 898

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 216	5 420
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 508	9 876
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	12 508	9 876
Čerpanie sociálneho fondu	13 807	9 080
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 917	6 216

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35855282	DIČ: 2020206265
DKI PLAST, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2013
Dlhodobé bankové úvery :				250 300	583 500
- bankový úver	EUR	3,5+3M EURIBOR	27.9.2016	250 300	583 500
Krátkodobé bankové úvery :				2 045 724	1 223 968
- kontokorentný úver	EUR	2,0+1M EURIBOR	výpoved'ou	1 712 524	890 768
- bankový úver	EUR	3,5+3M EURIBOR	27.9.2016	333 200	333 200

V roku 2014 bol zvýšený kontokorentný úver o 500 tis. EUR na financovanie prevádzkových činností spoločnosti. Spoločnosť k 31. decembru 2014 spĺňa podmienky úverovej zmluvy v oblasti úverových ukazovateľov

DKI PLAST, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014****(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 2014 a 31. decembru 2013 takáto:

	31.12.2014			31.12.2013		
	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	84 315	165 944	-	67 386	213 600	-
Finančný náklad	11 501	8 422	-	14 173	17 483	-
Spolu	95 816	174 366	-	81 559	231 083	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu výrobných zariadení od materskej spoločnosti s dobou prenájmu 5 rokov a prenájmu osobného automobilu s dobou prenájmu 3 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**

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

Oblasť odbytu	Výrobky (plastové)		Tovar a služby		Celkom	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovensko	99 541	398 749	46 750	63 748	146 291	462 497
Zahraničie celkom	16 597 989	13 387 290	1 486 106	1 551 914	18 084 095	14 939 204
z toho:						
Rakúsko	249 253	270 782	-	-	249 253	270 782
Česká republika	55 107	34 957	952	-	56 059	34 957
Nemecko	2 128 032	2 421 773	101 018	350 442	2 229 050	2 772 215
Dánsko	8 899 296	5 207 799	894 159	788 468	9 793 455	5 996 267
Francúzsko	133 040	129 145	12 713	28 308	145 753	157 453
Veľká Británia	1 388 056	1 642 647	108 846	199 624	1 496 902	1 842 271
Grécko	-	3 411	-	14 760	-	18 171
Maďarsko	183 085	189 733	9 832	12 147	192 917	201 880
Holandsko	568 273	551 048	13 371	3 538	581 644	554 586
Poľsko	1 132 495	1 173 589	80 550	17 371	1 213 045	1 190 960
Rumunsko	608 396	541 084	152 419	11 414	760 815	552 498
Saudská Arábia	83 304	105 410	1 792	7 095	85 096	112 505
Švédsko	713 807	888 156	40 550	103 887	754 357	992 043
Čína	268 447	127 238	-	-	268 447	127 238
Španielsko	13 294	9 790	60 898	-	74 192	-
iné	174 104	90 728	9 006	14 860	183 110	115 378
Spolu	16 697 530	13 786 039	1 532 856	1 615 662	18 230 386	15 401 701

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

Položka	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	16 697 530	13 786 039
Tržby z predaja služieb	988 616	995 629
Tržby za tovar	544 240	620 033
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	545 654	604 796
Čistý obrat celkom	18 776 040	16 006 497

DKI PLAST, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

Položka	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
	31.12.2014	31.12.2013	1. 1. 2013		
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	224 022	145 277	60 824	78 745	84 453
Výrobky	882 470	609 104	346 814	273 366	262 290
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	1 106 492	754 381	407 638	352 111	346 743
Manká a škody				19 554	79 349
Tvorba opravnej položky				(4 276)	(31 344)
Zníženie opravnej položky				31 344	14 024
Likvidácia				-	3 219
Iné				(8 527)	2 204
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				390 206	414 195

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

Položka	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	257 753	121 231
<i>aktivácia materiálu</i>	257 753	121 231
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	545 557	604 649
<i>predaj materiálu</i>	265 737	504 206
<i>predaj hmotného majetku</i>	185 244	2 325
Finančné výnosy, z toho:	97	148
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	97	148
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	4	56
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

DKI PLAST, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014
(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	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 037 876	3 133 489
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	13 600	13 600
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	13 600	13 600
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 024 276	3 119 889
<i>opravy a udržiavanie</i>	328 155	304 215
<i>cestovné</i>	46 359	34 310
<i>doprava</i>	827 960	856 314
<i>sprostredkovanie</i>	84 398	85 258
<i>nájom budov</i>	534 227	483 452
<i>nájom strojov</i>	404 513	317 159
<i>prenájom paliet</i>	23 130	26 804
<i>služby spojené s prevádzkou informačného systému</i>	13 449	12 407
<i>telefóny a internet</i>	31 073	37 796
<i>personálny leasing</i>	178 511	152 911
<i>management fee</i>	301 636	463 407
<i>kooperácia</i>	56 795	176 022
<i>iné</i>	194 070	169 834
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	531 044	602 796
<i>Predaj hmotného majetku</i>	181 929	-
<i>predaj materiálu</i>	195 779	327 747
<i>tvorba a zúčtovanie OP</i>	39 543	2 684
<i>poistenie</i>	46 170	45 256
<i>manko pri inventarizácii</i>	37 572	209 626
<i>iné</i>	30 051	17 483
Finančné náklady, z toho:	102 081	94 555
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 688	1 361
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	498	521
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	100 393	93 194
<i>bankové poplatky</i>	13 419	14 105
<i>úroky</i>	86 954	79 089
<i>iné</i>	20	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. 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.

Položka	2014	2013
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	400 621	199 377
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 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2014	2013
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	292 443	121 117
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	-	-
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	292 443	121 117

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 021 193			230 953		
teoretická daň		224 662	22 %		53 119	23 %
Daňovo neuznané náklady	125 580	23 507	3 %	262 185	60 303	23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	201 245	44 274	4 %	41 643	9 578	4 %
Umorenie daňovej straty	-	-	-	(17 326)	(3 985)	-2 %
Zmena sadzby dane	-	-	-	8 670	1 994	1 %
Iné	-	-	-	468	108	-
Spolu	1 338 653	292 443	29 %	526 593	121 117	52 %
Splatná daň z príjmov		292 443	29 %		121 117	52 %
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		292 443	29 %	-	121 117	52 %

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Položka	31.12.2014	31.12.2013
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	9 456 844	9 303 588
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	583 733	477 508

Spoločnosť má v nájme výrobné linky Krauss Maffei 1300 a Kuhne 8 od roku 2008, Kuhne 4 od roku 2009, Kuhne 3 od roku 2010, Krauss Maffei M52, M82, M102, M3, M50, M101 od roku 2013, Krauss Maffei M161 od roku 2014 od spriaznenej osoby. Doba nájmu je stanovená na 5 a 8 rokov.

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

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

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

Spoločnosť využíva vo výrobnom procese formy pre jednotlivé druhy výrobného sortimentu, ktoré sú majetkom zákazníkov v celkovej hodnote približne 7 461 tis. EUR.

V spoločnosti sú zriadené konsignačné sklady štyroch dodávateľov, na ktorých spoločnosť eviduje zásoby v hodnote 302 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby zákazníka prijaté na spracovanie v celkovej hodnote približne 282 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 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 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 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.

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.

Sesterská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Záväzky		Náklady		Výnosy	
		2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Predaj výrobkov	02	-	-	-	-	-	-	8 030 741	4 642 016
Predaj tovaru a služieb	03	-	-	-	-	-	-	131 389	23 198
Predaj materiálu	02	-	-	-	-	-	-	105 509	255 923
Nákup materiálu	01	-	-	-	-	311 308	801 397	-	-
Nákup tovaru	01	-	-	-	-	61 872	97 674	-	-
Nákup služieb	01	-	-	-	-	777 816	863 542	-	-
Nákup strojov a zariadení	01	-	-	-	-	-	219 974	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	02	3 422 941	2 134 537	-	-	-	-	-	-
Záväzky z obchodného styku	01	-	-	422 603	390 647	-	-	-	-

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Záväzky		Náklady		Výnosy	
		2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Nákup služieb	01	-	-	-	-	6 516	6 516	-	-
Úroky z úveru	08	-	-	-	-	16 897	25 410	-	-
Úroky z leasingu	08	-	-	-	-	14 173	17 973	-	-
Záväzky z finančného leasingu	08	-	-	213 601	280 986	-	-	-	-
Úver	08	-	-	257 313	446 310	-	-	-	-

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

Po 31. decembri 2014 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 2014

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

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
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	-	-	5 492	46 175
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	737 769	-	-	104 344	842 113
Neuhrazená strata minulých rokov	(752 954)	-	-	-	(752 954)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	109 836	728 750	-	(109 836)	728 750
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
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
Neuhrazená 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	-	-	-	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(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:

Položka	Účet	31.12.2014	31.12.2013
Peniaze	211	320	2 111
Ceniny	213	30	320
Účty v bankách	221	-	-
Finančné účty spolu		350	2 431

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			