

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	224,8	223,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	201	239
z toho: vedúci zamestnanci	13	14

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 2015 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 2014

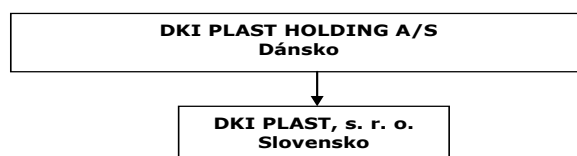
Účtovná závierka spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. za rok 2014 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka DKI PLAST HOLDING A/S dňa 31. decembra 2015.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Statutárny orgán	Konateľ	Carl-Erik Uhl Nielsen od 03. 06. 2014
	Konateľ	Jens-Uhl Nielsen od 03. 06. 2014
Výkonné vedenie	Finančný manažér	Karin Chovancová
	Obchodný manažér	Miloš Raffaj
	Manažér kľúčových zákazníkov	Róbert Marciš
	Vedúci vývojových procesov	Martin Turčan
	Vedúci riadenia výroby	Peter Vlčko
	Vedúci technického úseku	Marian Szaraz
	Manažér zákazníckeho centra	Zuzana Hliničanová
	Manažér kvality	Daniel Kiefer
	IT manažér	Ivan Rábek
	Manažér ľudských zdrojov	Katarína Kamenská

DKI PLAST, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní**

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

8. Konsolidovaná účtovná závierka

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

Spoločnosť DKI PLAST HOLDING A/S mala rozhodujúci vplyv a bola materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom aj v spoločnosti DKI PLAST A/S, so sídlom v Dánsku, Erhvervsparken 7, Gadstrup 4621. Dňom 16. 04. 2015 došlo k zlúčeniu DKI PLAST A/S a DKI PLAST HOLDING A/S, ktorá je pokračujúcou spoločnosťou.

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 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.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania materiálu, t.j. fakturovanú cenu dodávateľom a náklady súvisiace s obstaraním. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania tovaru, t.j. fakturovanú cenu dodávateľom a náklady súvisiace s obstaraním. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) 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.
- 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, odstupné, odmeny, pracovné jubileá, overenie účtovnej závierky a daňového priznania a zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku individuálne na základe posúdenia reálnej ceny oproti účtovnému stavu,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 40 % - 90 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovacia 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 individuálne na základe posúdenia rizika, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období neboli účtované opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
------------------------------	------------------------	------------------------

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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 2015

	<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 2015	-	48 177	-	-	-	102 162	-	150 339
Prírastky	-	-	-	-	-	4 010	-	4 010
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	106 172	-	-	-	(106 172)	-	-
K 31. decembru 2015	-	154 349	-	-	-	-	-	154 349
Oprávky								
K 1. januáru 2015	-	42 591	-	-	-	-	-	42 591
Prírastky	-	29 387	-	-	-	-	-	29 387
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	71 978	-	-	-	-	-	71 978
Opravná položka								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2015	-	5 586	-	-	-	102 162	-	107 748
K 31. decembru 2015	-	82 371	-	-	-	-	-	82 371

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

	<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. 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	42 591	-	-	-	-	-	42 591
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
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 PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
------------------------------	------------------------	------------------------

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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 2015

	<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. januáru 2015	-	1 542 947	4 355 372	-	-	-	42 771	-	5 941 090
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 092 589	-	1 092 589
Úbytky	-	-	(148 340)	-	-	-	(8 335)	-	(156 675)
Presuny	-	18 315	755 436	-	-	-	(773 751)	-	-
K 31. decembru 2015	-	1 561 262	4 962 468	-	-	-	353 274	-	6 877 004
Oprávky									
K 1. januáru 2015	-	1 212 623	2 067 690	-	-	-	-	-	3 280 313
Prírastky	-	110 525	505 191	-	-	-	-	-	615 716
Úbytky	-	-	(148 340)	-	-	-	-	-	(148 340)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	1 323 148	2 424 541	-	-	-	-	-	3 747 689
Opravná položka									
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	29 141	-	29 141
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	(6 235)	-	(6 235)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	22 906	-	22 906
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2015	-	330 324	2 287 682	-	-	-	13 630	-	2 631 636
K 31. decembru 2015	-	238 114	2 537 927	-	-	-	330 368	-	3 106 409

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
------------------------------	------------------------	------------------------

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

	<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. januáru 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. januáru 2014	-	1 061 914	1 863 493	-	-	-	-	-	2 925 407
Prírastky	-	150 709	592 365	-	-	-	-	-	743 074
Úbytky	-	-	(388 168)	-	-	-	-	-	(388 168)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	1 212 623	2 067 690	-	-	-	-	-	3 280 313
Opravná položka									
K 1. januáru 2014	-	-	6 392	-	-	-	32 241	-	38 633
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(6 392)	-	-	-	(3 100)	-	(9 492)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	29 141	-	29 141
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 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

Prírastky dlhodobého hmotného majetku zahŕňajú najmä nákup prenajatých výrobných zariadení.

Úbytok samostatných hnuteľných vecí predstavuje najmä likvidácia a predaj zastaralých výrobných zariadení.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	31.12.2015 Zostatková hodnota
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	31.12.2015 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 585 608
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

V súvislosti s poskytnutím účelového úveru a kontokorentného úveru je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky, a.s.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatneno sti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2015
Materiál	17 095	13 961	13 162	3 933	13 961
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 442	8 466	1 279	163	8 466
Výrobky	2 834	18 273	1 956	878	18 273
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	21 371	40 700	16 397	4 974	40 700

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

- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob a pre spoločnosť nepotrebných zásob
- z dôvodov ocenenia trhovou cenou, ktorá je nižšia než sumy v účtovníctve

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 416 132	2 557 945	3 974 077
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	435 302	-	435 302
Iné pohľadávky	18 121	-	18 121
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 869 555	2 557 945	4 427 500

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 038 819	2 780 983	4 819 802
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	396 411	-	396 411
Iné pohľadávky	17 067	-	17 067
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 252 297	2 780 983	5 233 280

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 54 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 2 557 945 EUR, z ktorých 25 % je po lehote splatnosti do 30 dní, 39 % je po lehote splatnosti do 90 dní, 33 % je po lehote splatnosti do 160 dní, 3 % 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.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	49 137	6 232	-	-	55 369
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	49 137	6 232	-	-	55 369

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a možných rizík ich nezaplatenia. V roku 2015 boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník sčasti alebo úplne neuhradí.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2015	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		3 974 077
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	303 952	348 019
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	52 011	52 602
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	78 312	88 137
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

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

4. **Finančné účty**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	928	350
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	928	350

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé	-	19
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 341	38 428
- <i>poistenie</i>	12 974	20 544
- <i>nájom</i>	4 400	4 200
- <i>údržba software</i>	-	9 483
- <i>výstava</i>	10 809	-
- <i>ostatné</i>	5 158	4 201
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	33 341	38 447

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 82 613 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 492 312 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

Položka	2014
Účtovný zisk	728 750
Vysporiadanie účtovnej straty	
	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	36 438
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	492 312
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	200 000
Iné	-
Spolu	728 750

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

O vysporiadaní zisku za rok 2015 rozhodne jediný spoločník spoločnosti DKI Plast Holding. Návrh na rozdelenie zisku:

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

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy , z toho:	9 138	4 554	5 205	-	8 487
- odchodné	9 138	4 554	5 205	-	8 487
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy , z toho:	92 444	63 911	92 444	-	63 911
- nevyčerpané dovolenky	78 674	63 911	78 674	-	63 911
- overenie účt.závierky a zostavenie daň.priznania	13 770	-	13 770	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy , z toho:	43 073	25 279	12 243	30 830	25 279
- overenie účt.závierky a zostavenie daň.priznania	-	11 240	-	-	11 240
- odmeny	28 939	-	-	28 939	-
- odstupné	2 309	4 809	2 309	-	4 809
- životné jubileá	7 697	3 580	7 697	-	3 580
- reklamácie	4 128	5 650	2 237	1 891	5 650

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31. 12. 2014</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy , z toho:	4 820	4 873	555		9 138
- odchodné	4 820	4 873	555		9 138
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy , z toho:	94 793	92 444	94 793	-	92 444
- nevyčerpané dovolenky	81 023	78 674	81 023	-	78 674
- overenie účt.závierky a zostavenie daň.priznania	13 770	13 770	13 770	-	13 770
Ostatné krátkodobé rezervy , z toho:	9 335	43 073	5 835	3 500	43 073
- odmeny	-	28 939	-	-	28 939
- odstupné	-	2 309	-	-	2 309
- životné jubileá	-	7 697	-	-	7 697
- reklamácie	9 335	4 128	5 835	3 500	4 128

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 2016.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladané zníženie výnosov z titulu reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2015. 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 2016.

3. Záväzky

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

<i>Položka</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	203 246	330 707
Spolu dlhodobé záväzky	203 246	330 707
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky po lehote splatnosti	578 443	826 616
Záväzky do lehoty splatnosti	2 292 795	2 896 512
Spolu krátkodobé záväzky	2 871 238	3 723 128

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 917	6 216
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 886	12 508
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	13 886	12 508
Čerpanie sociálneho fondu	15 845	13 807
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 958	4 917

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
------------------------------	------------------------	------------------------

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2015 (v eurách)	K 31. decembru 2014 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery :				-	-	250 300
- bankový úver	EUR	3,5+3M EURIBOR	27.9.2016	-	-	250 300
Krátkodobé bankové úvery :				-	2 148 117	2 045 724
- kontokorentný úver	EUR	2,0+1M EURIBOR	výpoveďou	-	1 897 817	1 712 524
- bankový úver	EUR	3,5+3M EURIBOR	27.9.2016	-	250 300	333 200

V roku 2015 bol zvýšený kontokorentný úver o 500 tis. EUR na financovanie prevádzkových činností spoločnosti. Spoločnosť k 31. decembru 2015 spĺňa podmienky úverovej zmluvy v oblasti úverových ukazovateľov

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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 2015 a 31. decembru 2014 takáto:

	31.12.2015			31.12.2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	93 963	111 291	-	84 315	165 944	-
Finančný náklad	7 838	4 354	-	11 501	8 422	-
Spolu	101 801	115 645	-	95 816	174 366	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu výrobných zariadení s dobou prenájmu 5 – 6 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 prenajatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

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

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

Oblasť odbytu	Výrobky (plastové)		Tovar a služby		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	539 673	99 541	14 929	46 750	554 602	146 291
Zahraničie celkom	14 282 731	16 597 989	1 076 543	1 486 106	15 359 274	18 084 095
z toho:						
<i>Rakúsko</i>	23 719	249 253	(19 600)	-	4 119	249 253
<i>Česká republika</i>	94 060	55 107	80	952	94 140	56 059
<i>Nemecko</i>	1 670 024	2 128 032	118 473	101 018	1 788 497	2 229 050
<i>Dánsko</i>	6 852 762	8 899 296	762 997	894 159	7 615 759	9 793 455
<i>Francúzsko</i>	130 231	133 040	1 705	12 713	131 936	145 753
<i>Veľká Británia</i>	1 873 570	1 388 056	29 720	108 846	1 903 290	1 496 902
<i>Grécko</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Maďarsko</i>	222 426	183 085	77 307	9 832	299 732	192 917
<i>Holandsko</i>	418 514	568 273	48 133	13 371	466 647	581 644
<i>Poľsko</i>	1 201 645	1 132 495	13 906	80 550	1 215 551	1 213 045
<i>Rumunsko</i>	701 846	608 396	8 635	152 419	710 481	760 815
<i>Saudská Arábia</i>	172 118	83 304	4 230	1 792	176 348	85 096
<i>Švédsko</i>	504 600	713 807	7 675	40 550	512 275	754 357
<i>Čína</i>	195 129	268 447	(200)	-	194 929	268 447
<i>Španielsko</i>	70 221	13 294	-	60 898	70 221	74 192
<i>iné</i>	151 866	174 104	23 482	9 006	175 349	183 110
Čistý obrat celkom	14 822 404	16 697 530	1 091 472	1 532 856	15 913 876	18 230 386

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2015		2014	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2015	31.12.2014	1. 1. 2014	2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	116 194	224 022	145 277	(107 828)	78 745
Výrobky	714 947	882 470	609 104	(167 523)	273 366
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	831 141	1 106 492	754 381	(275 351)	352 111
Manká a škody				-	19 554
Tvorba opravnej položky				(26 738)	(4 276)
Zníženie opravnej položky				4 276	31 344
Likvidácia				-	-
Iné				430	(8 527)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(297 383)	390 206

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

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	114 913	257 753
<i>aktivácia materiálu</i>	114 913	257 753
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	194 253	545 557
<i>predaj materiálu</i>	154 241	265 737
<i>predaj hmotného majetku</i>	26 852	185 244
Finančné výnosy, z toho:	885	97
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	885	97
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	377	4
<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 2015

(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	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 220 555	3 037 876
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 000	13 600
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	12 000	13 600
<i>iné uistovacie auditorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace auditorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neauditorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 208 555	3 024 276
<i>opravy a udržovanie</i>	265 322	328 155
<i>cestovné</i>	41 056	46 359
<i>doprava</i>	604 760	827 960
<i>royalty fee</i>	28 653	84 398
<i>náklady na predaj</i>	40 080	-
<i>nájom budov</i>	519 974	534 227
<i>nájom strojov</i>	283 401	404 513
<i>prenájom paliet</i>	14 954	23 130
<i>služby spojené s prevádzkou informačného systému</i>	29 578	13 449
<i>telefóny a internet</i>	24 256	31 073
<i>personálny leasing</i>	49 633	178 511
<i>management fee</i>	106 932	301 636
<i>kooperácia</i>	32 371	56 795
<i>iné</i>	167 585	194 070
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	217 604	531 044
<i>Predaj hmotného majetku</i>	5 541	181 929
<i>predaj materiálu</i>	108 968	195 779
<i>tvorba a zúčtovanie OP</i>	6 232	39 543
<i>poistenie</i>	85 851	46 170
<i>manko pri inventarizácii</i>	3 527	37 572
<i>iné</i>	7 485	30 051
Celková suma osobných nákladov	3 464 479	3 311 731
<i>Mzdy</i>	2 476 603	2 365 056
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	167 867	173 320
<i>Poistenie (sociálne, zdravotné)</i>	795 788	751 944
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	24 221	21 411
Finančné náklady, z toho:	93 446	102 081
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 242	1 688
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	498
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	92 204	100 393
<i>bankové poplatky</i>	13 047	13 419
<i>úroky</i>	79 157	86 954
<i>iné</i>	-	20
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 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	2015	2014
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	355 963	400 621
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: <i>teoretická daň</i>	686 737	151 082	22 %	1 021 193	224 662	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	39 317	8 650	1 %	125 580	23 507	3 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-44 658	-9 825	-1 %	201 245	44 274	4 %
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	681 398	149 907	22 %	1 338 653	292 443	29 %
Splatná daň z príjmov		149 907	22 %		292 443	29 %
Odložená daň z príjmov		-			-	
Celková daň z príjmov		149 907	22 %		292 443	29 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

DKI PLAST, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3. Podsúvahové účty**

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	7 758 371	9 456 844
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	408 713	583 733

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 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 6 166 tis. EUR.

V spoločnosti sú zriadené konsignačné sklady štyroch dodávateľov, na ktorých spoločnosť eviduje zásoby v hodnote 194 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby zákazníka prijaté na spracovanie v celkovej hodnote približne 215 tis. EUR.

4. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti.

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

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

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2015

Materská účtovná jednotka	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Predaj výrobkov	-	-	-	6 351 519
Predaj tovaru a služieb	-	-	-	92 221
Predaj materiálu	-	-	-	69 996
Nákup materiálu	-	-	135 813	-
Nákup tovaru	-	-	55 329	-
Nákup služieb	-	-	366 100	-
Nákup strojov a zariadení	-	-	959 225	-
Úroky z úveru	-	-	2 890	-
Úroky z leasingu	-	-	10 147	-
Pohľadávky z obchodného styku	2 811 328	-	-	-
Závazky z obchodného styku	-	314 474	-	-
Závazky z finančného leasingu	-	142 188	-	-

Dňom 16. 04. 2015 došlo k zlúčeniu DKI PLAST A/S (Sesterská účtovná jednotka) a DKI PLAST HOLDING A/S (Materská účtovná jednotka), ktorá je pokračujúcou spoločnosťou.

31. december 2014

Sesterská účtovná jednotka	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Predaj výrobkov	-	-	-	8 030 741
Predaj tovaru a služieb	-	-	-	131 389
Predaj materiálu	-	-	-	105 509
Nákup materiálu	-	-	311 308	-
Nákup tovaru	-	-	61 872	-
Nákup služieb	-	-	777 816	-
Nákup strojov a zariadení	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	3 422 941	-	-	-
Závazky z obchodného styku	-	422 603	-	-

Materská účtovná jednotka	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Nákup služieb	-	-	6 516	-
Úroky z úveru	-	-	16 897	-
Úroky z leasingu	-	-	14 173	-
Závazky z finančného leasingu	-	213 601	-	-
Úver	-	257 313	-	-

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

Po 31. decembri 2015 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 2015

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	2 517 784	-	-	-	2 517 784
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	46 175	-	-	36 438	82 613
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	842 113	-	-	492 312	1 334 425
Neuhradená strata minulých rokov	(752 954)	-	-	-	(752 954)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	728 750	536 830	-	(728 750)	536 830
Vyplatené dividendy	-	-	(200 000)	200 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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, splnutí 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
Neuhradená 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	-	-	-	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2015	31.12.2014
Peniaze	211	903	320
Ceniny	213	25	30
Účty v bankách	221	-	-
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-	-
Finančné účty spolu		928	350
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov