

DKI PLAST, s.r.o.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2013

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti DKI PLAST, s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2013 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 28. apríla 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti DKI PLAST, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnými závierkami.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovných závierkach k 31. decembru 2013. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovných závierok a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenými účtovnými závierkami zostavenými k 31. decembru 2013.

Bratislava 11. júla 2016



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



Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 857

DKI PLAST, s.r.o.
Bytčická 2, 010 01 Žilina, SR
Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri
Okresného súdu v Žiline, Oddiel: Sro, vložka 14815/L



VÝROČNÁ SPRÁVA 2013

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

1. Identifikácia spoločnosti

1.1 Základné informácie

Obchodné meno: DKI PLAST, s.r.o.
IČO: 35855282
DIČ: 2020206265
IČ DPH: SK2020206265
Adresa sídla: Bytčická 2, 010 01 Žilina, Slovenská Republika
Obchodný register: Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom Registri Okresného súdu v Žiline, Oddiel: Sro, vložka 14815/L
Konateľ spoločnosti: Jens Moller
Dozorná rada: Carl Erik Uhl Nielsen
Jens Frederik Uhl Nielsen
Hans Christian Uhl Nielsen
Web stránka: www.dkiplast.dk
Základné imanie: 2 517 784 EUR
Spoločníci: Jediným spoločníkom je:
DKI PLAST HOLDING A/S
Erhversparken 7
Gadstrup 4621
Dánsko

1.2 Doplnujúce informácie

Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DKI PLAST HOLDING A/S Gadstrup, Dánsko.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Hlavné predmety hospodárskej činnosti:

- výroba a predaj plastových výliskov

2. Vývoj spoločnosti

Spoločnosť DKI PLAST, s.r.o. bola založená na Slovensku v roku 2003 ako zahraničná dcérska pobočka spoločnosti DKI PLAST HOLDING A/S, Gadstrup, Dánsko – ktorá od svojho založenia v roku 1946 patrí medzi najstaršie plastikárske spoločnosti v Dánsku.

Rozhodnutie k expanzii a založení pobočky na Slovensku vzniklo z potreby zvýšenia výrobných kapacít, zníženia výrobných nákladov a zároveň potreby ďalej podporovať obchodných partnerov, ktorí otvorili svoje pobočky v krajinách strednej a východnej Európy.

V súčasnosti má spoločnosť prevádzku v Žiline a svojou obchodnou činnosťou získala viacero obchodných partnerov – zákazníkov najmä v oblasti osvetľovacej techniky, medicíny a elektrotechnického priemyslu.

3. Správa o podnikateľskej činnosti v roku 2013

3.1 Správa o podnikateľskej činnosti

Vývoj na trhu prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa firma musí neustále prispôbovať. Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, dajú sa očakávať prípadné mierne výkyvy v dopyte z dôvodov zmeny produktovej línie našich zákazníkov.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, či nebezpečné odpady.

Zamestnáva okolo 191 zamestnancov a vo významnej miere sa podieľa na lokálnej zamestnanosti, ktorú oproti predchádzajúcemu obdobiu zvýšila o 11%.

3.2 Prehľad vybraných ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2013

Doplňujúce informácie

údaje v celých eurách	2013	2012
Výsledok hospodárenia	109 836	-73 213
Splatené základné imanie	2 517	2 517
Zákonný rezervný fond	40 683	40 683
Priemerný počet zamestnancov	191	169

Výkaz ziskov a strát – Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

údaje v celých eurách	ROK 2013	ROK 2012
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	16 541 776	12 804 820
I.Tržby z predaja tovaru	620 033	339 804
II.Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	14 781 668	11 933 235
III.Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	414 195	49 836
IV.Aktivácia	121 231	150 126
V.Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	506 531	300 708
VI.Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	98 118	31 111
Náklady na hospodársku činnosť spolu	16 216 416	12 816 275
A.Náklady na obstaranie predaného tovaru	607 177	334 577
B.Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	8 652 694	7 107 225
C.Služby	3 133 489	2 302 087
D.Osobné náklady	2 658 330	2 399 810
E.Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	548 901	359 680
F.Zostatková cena predaného majetku a zásob	327 747	204 072
G.Ostatné náklady na hospodársku činnosť	288 078	108 824
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	325 360	-11 455
Výnosy z finančnej činnosti	148	1 089
Náklady na finančnú činnosť	94 555	62 795
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-94 407	-61 706
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	230 953	-73 161
Daň z príjmov z bežnej činnosti	121 117	52
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	109 836	-73 213

V roku 2013 bol ukončený presun výroby zo sesterskej spoločnosti v Dánsku. Tento proces mal za následok nielen nárast tržieb ale aj zvýšenie úrovne nákladov oproti predchádzajúcemu roku. Celkový výsledok hospodárenia je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú úrokmi platenými z poskytnutého bankového úveru a úveru od materskej spoločnosti.

Súvaha - Vývoj vybraných položiek aktív a pasív

Aktíva (netto v celých eurách)	2013	2012
A.Neobežný majetok	3 193	2 502
Dlhodobý nehmotný majetok	8 790	3 463
Dlhodobý hmotný majetok	3 184	2 499
B.Obežný majetok	6 217	4 070
Zásoby	1 864	1 312
Pohľadávky	4 350	2 756
Finančné účty	2 431	2 279
C.Časové rozlíšenie	18 906	13 489
SPOLU MAJETOK	9 429	6 587

Spoločnosť hospodári s vlastným a aj s prenajatým dlhodobým majetkom. Prírastky dlhodobého majetku predstavovali investície v súvislosti s pokračujúcim presunom výroby z Dánska. Nárast obežného majetku súvisí s nárastom obratu, ktorý predstavuje 25 % v porovnaní s rokom 2012.

Pasíva (údaje v celých eurách)	2013	2012
A.Vlastné imanie	2 653 118	2 543 282
Základné imanie	2 517 784	2 517 784
Fondy zo zisku	40 683	40 683
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-15 185	58 028
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	109 836	-73 213
B.Závazky	6 776 590	4 044 019
Rezervy	108 948	101 628
Dlhodobé záväzky	561 898	732 661
Krátkodobé záväzky	4 298 276	2 520 082
Bankové úvery	1 807 468	689 648
C.Časové rozlíšenie	0	0
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	9 429 708	6 587 301

Vlastné imanie spoločnosti je v sume 2,6 mil. EUR a celkové záväzky v sume 6,7 mil EUR. Na nárast záväzkov mal vplyv nárast obratu, pokračujúce investičné aktivity a tiež s tým spojený úver, ktorý spoločnosť čerpala z banky.

3.3 Návrh na rozdelenie zisku za rok 2013

Spoločnosť vytvorila účtovný zisk vo výške 109 836 EUR.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka DKI PLAST HOLDING A/S, použitie zisku je nasledovné:

- Suma 104 344 EUR presun na účet nerozdelený zisk z minulých rokov
- Suma 5 492 EUR zákonná tvorba rezervného fondu

4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V nasledujúcom období spoločnosť predpokladá zvýšenie aktivít spoločnosti DKI PLAST na Slovensku. Aj vďaka presunu kľúčových technológií do Žilinskej prevádzky sa očakáva ďalšie zvýšenie obratu spoločnosti.

Predpokladá sa nárast objemu výroby v divízii plastových súčiastok – vstrekolisovni o 10%, zvýšenie produkcie na ostatných oddeleniach, najmä Extúzia a výroba priemyselných plastových okien v rozsahu 8%.

Zároveň sa zavádzajú prípravy na recertifikáciu spoločnosti podľa:

- ISO 9001:2008
- ISO 13485:2012

Plánuje sa zaviesť štandardy 5S na všetkých pracoviskách a oddeleniach a zaviesť KAIZEN metódy v oddelení vstrekolisovne.

5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť kooperuje s vývojovými a dizajnovými oddeleniami svojich zákazníkov pri návrhoch a optimalizácii plastových výliskov. Súčasťou nákladov na tieto jednotlivé projekty sú aj výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

6. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Spoločnosť nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia

7. Prílohy

Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31.12.2013

DKI PLAST, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. DECEMBER 2013

DKI PLAST, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti DKI PLAST, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 28. apríla 2014

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

Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 857

S Ú V A H A

k 31. decembru 2013
(v celých eurách)

Účtovná zvierka

Účtovná zvierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

☒ - zostavená
☐ - schválená

(vyznačí sa X)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 0 6 2 6 5

IČO

3 5 8 5 5 2 8 2

SK NACE

2 2 . 2 9 . 0

	Mesiac	Rok
od	0 1	2 0 1 3

Za obdobie

do	1 2	2 0 1 3
----	-----	---------

 Bezprostredne
 predchádzajúce
 obdobie

od	0 1	2 0 1 2
----	-----	---------

do	1 2	2 0 1 2
----	-----	---------

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D K I P L A S T , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B y t ě i c k á

Číslo

2

PSČ

0 1 0 0 1

Obec

Z i l i n a

Číslo telefónu

0 4 1 / 7 0 7 7 3 2 3

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

d k i p l a s t @ d k i p l a s t . s k

Zostavená dňa:

30.04.2014

Schválená dňa:

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

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto 1 (časť 1) (v eurách)	Korekcia 1 (časť 2) (v eurách)	Netto 2 (v eurách)	Netto 3 (v eurách)
a	b	c				
	Spolu majetok (r. 002 + r. 030 + r. 061)	001	12 492 517	3 062 809	9 429 708	6 587 301
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 011 + r. 021)	002	6 196 678	3 003 427	3 193 251	2 502 850
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	48 177	39 387	8 790	3 463
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	-	-	-	-
A.I.2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	48 177	39 387	8 790	3 463
A.I.3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006	-	-	-	-
A.I.4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	-	-	-	-
A.I.5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	-	-	-	-
A.I.6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	-	-	-	-
A.I.7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010	-	-	-	-
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	6 148 501	2 964 040	3 184 461	2 499 387
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	-	-	-	-
A.II.2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	1 519 782	1 061 914	457 868	427 568
A.II.3.	Samostatné huteľné vecí a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	4 507 288	1 869 885	2 637 403	1 845 258
A.II.4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015	-	-	-	-
A.II.5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016	-	-	-	-
A.II.6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	-	-	-	-
A.II.7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	121 431	32 241	89 190	224 561
A.II.8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	-	-	-	2 000
A.II.9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	-	-	-	-
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021	-	-	-	-
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022	-	-	-	-
A.III.2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023	-	-	-	-
A.III.3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024	-	-	-	-
A.III.4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025	-	-	-	-
A.III.5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	-	-	-	-
A.III.6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027	-	-	-	-
A.III.7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028	-	-	-	-
A.III.8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029	-	-	-	-
B.	Obežný majetok (r. 031+ r. 038 + r. 046 + r. 055)	030	6 276 933	59 382	6 217 551	4 070 962
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	1 914 172	49 788	1 864 384	1 312 555
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	844 528	18 445	826 083	744 412
B.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	145 277	7 188	138 089	59 481
B.I.3.	Výrobky (123) - 194	034	609 104	24 155	584 949	334 133
B.I.4.	Zvieratá (124) - 195	035	-	-	-	-
B.I.5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	233 841	-	233 841	4 478
B.I.6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037	81 422	-	81 422	170 051
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	-	-	-	-
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	-	-	-	-
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040	-	-	-	-
B.II.3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041	-	-	-	-
B.II.4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042	-	-	-	-
B.II.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	-	-	-	-
B.II.6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044	-	-	-	-
B.II.7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	-	-	-	-
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	4 360 330	9 594	4 350 736	2 756 128
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	3 859 945	9 594	3 850 351	2 463 537
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	-	-	-	-
B.III.3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	-	-	-	-
B.III.4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	-	-	-	-
B.III.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051	-	-	-	-
B.III.6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052	-	-	-	-
B.III.7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - 391A	053	500 340	-	500 340	292 016
B.III.8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	45	-	45	575
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	2 431	-	2 431	2 279
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	2 431	-	2 431	2 279
B.IV.2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	057	-	-	-	-
B.IV.3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058	-	-	-	-
B.IV.4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059	-	-	-	-
B.IV.5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060	-	-	-	-
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	18 906	-	18 906	13 489
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	-	-	-	19
C.2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	18 906	-	18 906	13 470
C.3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064	-	-	-	-
C.4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	-	-	-	-

DKI plast, s.r.o., DIČ: 2020206265

Súvaha k 31. decembru 2013

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie 5 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 6 (v eurách)
	Spolu vlastné imanie a záväzky (r. 067 + r. 088 + r. 121)	066	9 429 708	6 587 301
A.	Vlastné imanie (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087)	067	2 653 118	2 543 282
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až r. 072)	068	2 517 784	2 517 784
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	2 517 784	2 517 784
A.I.2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070	-	-
A.I.3.	Zmena základného imania +/- 419	071	-	-
A.I.4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072	-	-
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až r. 079)	073	-	-
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074	-	-
A.II.2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	-	-
A.II.3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	-	-
A.II.4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	-	-
A.II.5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078	-	-
A.II.6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079	-	-
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	40 683	40 683
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	40 683	40 683
A.III.2.	Nedeliteľný fond (422)	082	-	-
A.III.3.	Statutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	-	-
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 085 + r. 086)	084	(15 185)	58 028
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	737 769	737 769
A.IV.2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	(752 954)	(679 741)
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	109 836	(73 213)
B.	Záväzky (r. 089 + r. 094 + r. 106 + r. 117 + r. 118)	088	6 776 590	4 044 019
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	108 948	101 628
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090	-	-
B.I.2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	94 793	87 676
B.I.3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	4 820	3 995
B.I.4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	9 335	9 957
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	561 898	732 661
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095	85 020	-
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096	-	-
B.II.3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097	-	-
B.II.4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098	257 061	446 255
B.II.5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099	-	-
B.II.6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	100	-	-
B.II.7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	-	-
B.II.8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	-	-
B.II.9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	6 216	5 420
B.II.10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	213 601	280 986
B.II.11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	-	-
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	4 298 276	2 520 082
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	3 440 899	1 941 236
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108	-	-
B.III.3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	87 127	38 799
B.III.4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	189 249	189 224
B.III.5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	-	-
B.III.6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	-	-
B.III.7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	172 350	129 882
B.III.8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	172 551	70 578
B.III.9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	153 589	12 796
B.III.10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	82 511	137 567
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117	-	-
B.V.	Bankové úvery (r. 119 + r. 120)	118	1 807 468	689 648
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	583 500	-
B.V.2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	1 223 968	689 648
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	-	-
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122	-	-
C.2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	-	-
C.3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	-	-
C.4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	-	-

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru 2013
(v celých eurách)

Účtovná závierka

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

☒ - zostavená
☐ - schválená

(vyznačí sa X)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 0 6 2 6 5

IČO

3 5 8 5 5 2 8 2

SK NACE

2 2 . 2 9 . 0

Za obdobie

 Mesiac Rok
 od 0 1 2 0 1 3

do 1 2 2 0 1 3

 Bezprostredne
 predchádzajúce
 obdobie

od 0 1 2 0 1 2

do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D K I P L A S T , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B y t č i c k á

Číslo

2

PSČ

0 1 0 0 1

Obec

Ž i l i n a

Číslo telefónu

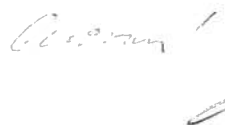
0 4 1 / 7 0 7 7 3 2 3

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

d k i p l a s t @ d k i p l a s t . s k

Zostavená dňa: 30.04.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválená dňa:			

DKI plast, s.r.o., DIČ: 2020206265

Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2013

Ozna- čenie a	TEXT b	č.r. c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 4 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 (v eurách)
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	620 033	339 804
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	607 177	334 577
+	Obchodná marža (r. 01 - r. 02)	03	12 856	5 227
II.	Výroba (r. 05 + r. 06 + r. 07)	04	15 317 094	12 133 197
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	14 781 668	11 933 235
II.2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	414 195	49 836
II.3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	121 231	150 126
B.	Výrobná spotreba (r. 09 + r. 10)	08	11 786 183	9 409 312
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	8 652 694	7 107 225
B.2.	Služby (účtová skupina 51)	10	3 133 489	2 302 087
+	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 - r. 08)	11	3 543 767	2 729 112
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až r. 16)	12	2 658 330	2 399 810
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	1 867 523	1 711 678
C.2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	-	-
C.3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	662 166	583 014
C.4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	128 641	105 118
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	13 029	8 563
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	548 901	359 680
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	506 531	300 708
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	327 747	204 072
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	2 684	6 910
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	98 118	31 111
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	272 365	93 351
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)	24	-	-
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)	25	-	-
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r. 25)	26	325 360	(11 455)
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	-	-
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	-	-
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r. 30 + r. 31 + r. 32)	29	-	-
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30	-	-
VII.2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31	-	-
VII.3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32	-	-
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	-	-
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	-	-
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35	-	-
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	-	-
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	-	-
X.	Výnosové úroky (662)	38	-	275
N.	Nákladové úroky (562)	39	79 089	42 824
XI.	Kurzové zisky (663)	40	148	814
O.	Kurzové straty (563)	41	1 361	1 371
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	-	-
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	14 105	18 600
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44	-	-
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45	-	-
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (-r. 45)	46	(94 407)	(61 706)
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (r. 26 + r. 46)	47	230 953	(73 161)
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti (r. 49 + r. 50)	48	121 117	52
S.1.	- splatná (591, 595)	49	121 117	52
S.2.	- odložená (+/- 592)	50	-	-
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení (r. 47 - r. 48)	51	109 836	(73 213)
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52	-	-
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením (r. 52 - r. 53)	54	-	-
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (r. 56 + r. 57)	55	-	-
U.1.	- splatná (593)	56	-	-
U.2.	- odložená (+/- 594)	57	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení (r. 54 - r. 55)	58	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 47 + r. 54)	59	230 953	(73 161)
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 51 + r. 58 - r. 60)	61	109 836	(73 213)

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentochv ☒ - celých eurách *)

Za obdobie

od mesiac rok
01 2013do mesiac rok
12 2013Za bezprostredne
predchádzajúce obdobieod mesiac rok
01 2012do mesiac rok
12 2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

08 04 2003

Účtovná závierka

- ☒
- riadna
-
- ☐
- mimořadná
-
- ☐
- priebežná

Účtovná závierka

- ☒
- zostavená
-
- ☐
- schválená

IČO

35855282

DIČ

2020206265

Kód SK NACE

22 . 29 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DKI PLAST, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Bytčická

Číslo

2

PSČ

01001

Názov obce

Žilina

Číslo telefónu

041 / 7077323

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

dkiplast@dkiplast.sk

Zostavená dňa: 30.04.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválená dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom



DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	191	169
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	193	179
z toho: vedúci zamestnanci	13	12

3. Neobmedzené ručenie

DKI PLAST, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti DKI PLAST, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

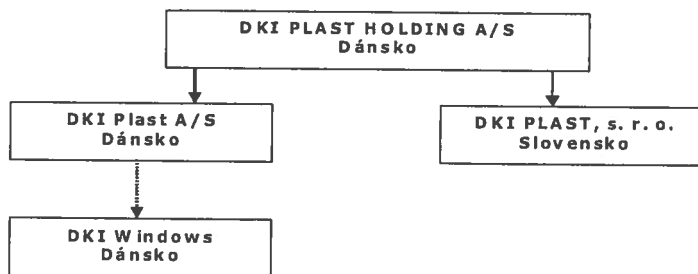
6. Členovia orgánov spoločnosti

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

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

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %	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.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť k 31. decembru 2013 nespĺňa podmienky úverovej zmluvy v oblasti úverových ukazovateľov. Na základe predbežnej komunikácie s bankou spoločnosť neočakáva uplatnenie si oprávnenia banky vyhlásiť úvery za splatné a ohrozenie nepretržitého pokračovania spoločnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía 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 obstarávacía 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 obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Cena obstarania zahŕňa pevnú skladovú cenu a odchýlku od skutočnej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady a odchýlky od skutočnej ceny sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku vedľajších nákladov a odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Cena obstarania zahŕňa pevnú skladovú cenu a odchýlku od skutočnej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) 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 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

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

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

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

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

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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	5 až 10 rokov	20 % - 10 %
Dopravné prostriedky	5 rokov	20 %
VZV, paletové vozíky, vybavenie skladu	5 až 8 rokov	20 % - 12,5 %
Inventár	8 rokov	12,5 %
Softvér	4 roky	25 %

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

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

31. december 2013

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

31. december 2012

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2013

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

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Riadok súvahy									
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

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

31. december 2012

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2012	-	1 288 586	2 384 070	-	-	-	188 623	-	3 861 279
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 239 238	2 000	1 241 238
Úbytky	-	-	(136 265)	-	-	-	-	-	(136 265)
Presuny	-	56 575	1 130 792	-	-	-	(1 187 367)	-	-
K 31. decembru 2012	-	1 345 161	3 378 597	-	-	-	240 494	2 000	4 966 252
Oprávky									
K 1. januára 2012	-	785 474	1 392 691	-	-	-	-	-	2 178 165
Prírastky	-	132 119	276 913	-	-	-	-	-	409 032
Úbytky	-	-	(136 265)	-	-	-	-	-	(136 265)
K 31. decembru 2012	-	917 593	1 533 339	-	-	-	-	-	2 450 932
Opravná položka									
K 1. januára 2012	-	-	50 329	-	-	-	15 933	-	66 262
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(50 329)	-	-	-	-	-	(50 329)
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	15 933	-	15 933
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2012	-	503 112	941 050	-	-	-	172 690	-	1 616 852
K 31. decembru 2012	-	427 568	1 845 258	-	-	-	224 561	2 000	2 499 387

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

Úbytok samostatných hnutelných vecí predstavuje predaj nepoužitelných strojov a zariadení.

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

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

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

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

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

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

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

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

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

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

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

31. december 2012

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 54 dní.

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

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

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 441 241	606 312
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 919 089	2 157 195
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 360 330	2 763 507
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:

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

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

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

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

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

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

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

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

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

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

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

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

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti vo výške 2 517 784 EUR bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 40 683 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2012

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

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

31. december 2013

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

31. december 2012

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

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

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

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

3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

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

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

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

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

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

4. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

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

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

5. Závazky z finančného prenájomu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 takáto:

	31.12.2013			31.12.2012		
	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	67 386	213 600	-	118 149	280 986	-
Finančný náklad	14 173	17 483	-	5 062	49 630	-
Spolu	81 559	231 083	-	123 211	330 616	-

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

Všetky záväzky z finančného prenájomu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájomu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

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

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

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

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

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

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

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

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

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

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

Položka	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	199 377	166 392
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

Odsúhlasenie dane z príjmov

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

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

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

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

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

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

Spoločnosť má ďalej v nájme 7 kopírovacích strojov od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

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

Spoločnosť využíva vo výrobnom procese formy pre jednotlivé druhy výrobného sortimentu, ktoré sú majetkom zákazníkov v celkovej hodnote približne 7 263 tis. EUR.

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

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

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienení 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.

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

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

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2013

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	-	-	-	-	-

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	2 517 784	-	-	-	2 517 784
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	25 525	-	-	15 158	40 683
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	449 759	-	-	288 010	737 769
Neuhrazená strata minulých rokov	(679 742)	-	-	-	(679 742)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	303 169	(73 213)	-	(303 169)	(73 213)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

DKI PLAST, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

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

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	230 953	(73 161)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	859 987	481 864
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	526 201	360 951
	Zmena stavu rezerv (+/-)	7 320	31 459
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	36 304	(1 712)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(5 417)	(2 435)
	Úroky účtované do nákladov (+)	79 088	42 824
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(275)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(2 325)	(2 834)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	218 816	53 886
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(611 525)	(416 180)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 616 095)	(918 970)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 786 598	627 327
	Zmena stavu zásob (-/+)	(782 028)	(124 537)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	479 415	(7 477)
	Prijaté úroky (+)	-	275
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(79 088)	(42 824)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	15 379	(38 584)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	415 706	(88 610)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(7 985)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 231 317)	(635 508)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 325	2 834
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 236 977)	(632 674)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	821 423	267 928
	Príjmy z úverov (+)	1 254 320	636 448
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(136 500)	(53 200)
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(189 194)	(190 480)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(124 838)	(124 840)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	17 635	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	821 423	267 928
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	152	(453 356)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 279	455 635
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 431	2 279
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	2 431	2 279