

KB Components DKI s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	190	189,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	190	190
z toho: vedúci zamestnanci	6	8

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti KB Components s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 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 2018

Účtovná závierka spoločnosti KB Components DKI s.r.o. za rok 2018 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka KB Components AB dňa 12. júna 2019.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán:	Konateľ	Ulf Toni Stefan Andersson, deň začatia funkcie 12.07.2018
	Konateľ	Lars Fredrik Holtskog, deň začatia funkcie 19.07.2018

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 %	
KB Components AB	2 517 784	100	100	-
Spolu	2 517 784	100	100	-

KB Components DKI s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****8. Konsolidovaná účtovná závierka**

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

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na 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, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania materiálu, t.j. fakturovanú cenu dodávateľom a náklady súvisiace s obstaraním. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania tovaru, t.j. fakturovanú cenu dodávateľom a náklady súvisiace s obstaraním. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou,
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
KB Components DK1 s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužívané 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. 21 %.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy** – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na reklamácie, odchodné, odstúpné, bonusy, pracovné jubileá, overenie účtovnej závierky a daňového priznania a zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku individuálne na základe posúdenia reálnej ceny oproti účtovnému stavu,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov bez obratu nad 360 dní vo výške 40 % - 90 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti individuálne na základe posúdenia rizika, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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	4 až 10 rokov	25 % - 10 %
Inventár	8 rokov	12,5 %
Softvér	do 4 rokov	25 %

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného

KB Components DKI s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
KB Components DKI s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019 (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 2019

	<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 2019	-	144 079	-	-	-	-	-	144 079
Prírastky	-	-	-	-	-	42 402	7 560	49 962
Úbytky	-	(4 750)	-	-	-	-	(7 560)	(12 310)
Presuny	-	22 810	-	-	-	(22 810)	-	-
K 31. decembru 2019	-	162 139	-	-	-	19 592	-	181 731
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	122 508	-	-	-	-	-	122 508
Prírastky	-	22 791	-	-	-	-	-	22 791
Úbytky	-	(4 750)	-	-	-	-	-	(4 750)
)Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	140 549	-	-	-	-	-	140 549
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	21 571	-	-	-	-	-	21 571
K 31. decembru 2019	-	21 590	-	-	-	19 592	-	41 182

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
KB Components DKI s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2018

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
KB Components DKI s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019 (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 2019

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2019	-	1 568 640	7 517 909	-	-	-	48 491	-	9 135 040
Prírastky	-	-	-	-	-	-	978 112	511 139	1 489 251
Úbytky	-	-	(65 889)	-	-	-	-	(394 789)	(460 678)
Presuny	-	129 525	511 811	-	-	-	(641 336)	-	-
K 31. decembru 2019	-	1 698 165	7 963 831	-	-	-	385 267	116 350	10 163 613
Oprávky									
K 1. januára 2019	-	1 493 682	4 148 557	-	-	-	-	-	5 642 239
Prírastky	-	42 635	791 112	-	-	-	-	-	833 747
Úbytky	-	-	(65 889)	-	-	-	-	-	(65 889)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	1 536 317	4 873 780	-	-	-	-	-	6 410 097
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	19 166	-	-	-	37 715	-	56 881
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	19 166	-	-	-	37 715	-	56 881
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	-	74 958	3 350 186	-	-	-	10 776	-	3 435 920
K 31. decembru 2019	-	161 848	3 070 885	-	-	-	347 552	116 350	3 696 636

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
KB Components DKI s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2018

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

KB Components DKI s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	31.12.2019 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	482 332
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

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

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2019</i>
Materiál	62 333	84 321	-	62 333	84 321
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 327	6 728	-	3 327	6 728
Výrobky	5 093	16 521	-	5 093	16 521
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	700	23 294	-	700	23 294
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	71 453	130 864	-	71 453	130 864

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

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

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 407 977	557 127	1 965 104
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 291 085		2 291 085
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	295 011	-	295 011
Iné pohľadávky	7 064	-	7 064
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 001 137	557 127	4 558 264

KB Components DK1 s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

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

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 557 126 EUR, z ktorých 94 % je po lehote splatnosti do 30 dní a 6 % je po lehote splatnosti viac ako 365 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1.2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	-	4 304	-	-	4 304
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	14 442	-	2 559	-	11 883
Spolu	14 442	4 304	2 559	-	16 187

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a možných rizík ich nezaplatenia. V roku 2019 bola tvorená opravná položka k pohľadávkam z dôvodu rizika nezaplatenia pohľadávok (obchodný partner nereaguje na výzvy).

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2019	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	1 965 104
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

4. **Finančné účty**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	735	474
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	735	474

KB Components DKI s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé	161 312	256 302
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	111 253	125 909
- poistenie	2 431	2 238
- nájom	-	-
- údržba software	-	-
- výstava	-	-
- ostatné	13 832	11 895
- royalty fee	94 990	111 776
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	4 124	-
Spolu	276 689	382 211

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 204 184 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 639 940 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2018.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovný zisk	978 884
Vysporiadanie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	48 944
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	639 940
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	290 000
Iné	-
Spolu	978 884

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O vysporiadaní zisku za rok 2019 rozhodne jediný spoločník spoločnosti KB Components AB. Návrh na rozdelenie zisku:

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

KB Components DKI s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2019

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy , z toho:	10 862	9 164		645	19 381
- odchodné	10 862	9 164		645	19 381
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy , z toho:	113 907	79 428	113 907	-	79 428
- nevyčerpané dovolenky	113 907	79 428	113 907	-	79 428
Ostatné krátkodobé rezervy , z toho:	22 040	39 054	21 408	632	39 054
- overenie účt.závierky a zostavenie daň.priznania	9 500	9 650	8 868	632	9 650
- právne služby, ostatné	-	20 091	-	-	20 091
- odstupné	5 061		5 061	-	-
- životné jubileá	608	1 014	608	-	1 014
- reklamácie	6 871	8 299	6 871	-	8 299

31. december 2018

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

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na predpokladané náklady na odchodné u zamestnancov, ktorí dosiahnu v priebehu 5 rokov po 1. januári 2019 vek odchodu do dôchodku.

Rezerva na audit bola vytvorená na predpokladané náklady na overenie účtovnej závierky. Celá rezerva by sa mala použiť v roku 2020.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladané zníženie výnosov z titulu reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Táto rezerva sa tvorila priemerným percentuálnym podielom reklamácií na obrate spoločnosti roku 2019 za tri predchádzajúce účtovné obdobia. Predpokladá sa, že celá táto rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období 2020.

KB Components DK1 s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

3. Závazky

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

<i>Položka</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	147 533	197 864
Spolu dlhodobé záväzky	147 533	197 864
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky po lehote splatnosti	28 692	134 319
Záväzky do lehoty splatnosti	2 352 935	2 344 949
Spolu krátkodobé záväzky	2 381 627	2 479 268

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 420	5 257
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 584	15 223
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	14 584	15 223
Čerpanie sociálneho fondu	16 315	17 060
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 689	3 420

3.4. Odložený daňový záväzok

<i>Položka</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>Odpočítateľné</i>	204 460	154 872
<i>zdaniteľné</i>	(348 240)	(228 225)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	77 067	66 695
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>		
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		
Odložený daňový záväzok	14 010	1 398
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	12 612	1 398
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIČ: 2020206265
KB Components DKI s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019 (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 2019 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2019 (v eurách)	K 31. decembru 2018 (v eurách)
Dlhodobé bankové úvery :				-	-	62 500
- bankový úver	EUR	1,9+3M EURIBOR	21.12.2020	-	-	62 500
Krátkodobé bankové úvery :				-	2 233 694	2 272 333
- kontokorentný úver	EUR	1,5+1M EURIBOR	výpoved'ou	-	2 171 194	2 209 833
- bankový úver	EUR	1,9+3M EURIBOR	21.12.2020	-	62 500	62 500

Na financovanie prevádzkových činností bol spoločnosti poskytnutý kontokorentný úver a účelový úver na nákup strojného zariadenia. Spoločnosť k 31. decembru 2019 spĺňa podmienky úverovej zmluvy v oblasti úverových ukazovateľov.

KB Components DK1 s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(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 2019 a 31. decembru 2018 takáto:

	31.12.2019			31.12.2018		
	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	57 534	130 521	-	56 229	188 055	-
Finančný náklad	3 552	3 620	-	4 857	7 172	-
Spolu	61 086	134 141	-	61 086	195 227	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu výrobných zariadení s dobou prenájmu 5 – 6 rokov, a prenájmu VZV s dobou prenájmu 4 roky.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

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

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

Oblasť odbytu	Výrobky (plastové)		Tovar a služby		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	783 309	1 689 493	25	16 725	783 334	1 706 218
Zahraničie celkom	13 924 682	14 871 628	965 858	1 698 724	14 890 540	16 570 352
z toho:						
Rakúsko	248 794	86 176	897	-	249 691	86 176
Česká republika	164 817	55 525	0	4 377	164 817	59 902
Nemecko	1 552 725	1 353 644	12 224	295 405	1 564 949	1 649 049
Dánsko	1 800 081	2 297 346	658 341	696 287	2 458 422	2 993 633
Francúzsko	163 263	181 899	27 993	113 550	191 256	295 449
Veľká Británia	1 520 448	1 800 861	6 413	22 200	1 526 860	1 823 061
Maďarsko	619 117	579 179	1 240	26 992	620 357	606 171
Holandsko	2 406 626	2 673 988	3 813	104 401	2 410 440	2 778 389
Poľsko	2 146 234	3 028 943	43 862	122 792	2 190 096	3 151 735
Rumunsko	1 603 606	1 379 845	22 357	63 664	1 625 964	1 443 509
Saudská Arábia	10 293	27 749	-	-	10 293	27 749
Švédsko	606 332	590 142	1 787	2 963	608 119	593 105
Čína	238 627	105 544	105	2 100	238 732	107 644
Španielsko	286 600	164 779	1 890	21 790	288 490	186 569
Belgicko	140 333	57 851	9 961	36 208	150 294	94 059
Ukrajina	13 522	40 704	-	37 940	13 522	78 644
Turecko	40 601	-	500	-	41 101	-
Bulharsko	20 716	214 054	-	-	20 715	214 054
Portugalsko	91 510	83 566	-	265	91 510	83 831
Arabské Emiráty	-	-	-	138 700	-	138 700
Srbsko	57 591	-	172 771	-	230 362	-
Litva	98 867	29 281	160	-	99 027	29 281
iné	93 979	120 552	1 544	9 090	95 522	129 642
Čistý obrat celkom	14 707 991	16 561 121	965 883	1 715 449	15 673 873	18 276 570

KB Components DK1 s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2019		2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
	31.12.2019	31.12.2018	1. 1. 2018		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	117 230	176 523	123 038	(59 293)	53 485
Výrobky	662 174	1 035 480	698 002	(373 306)	337 478
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	779 404	1 212 003	821 040	(432 599)	390 963
Manká a škody					-
Tvorba opravnej položky				(23 249)	(11 567)
Zníženie opravnej položky				8 420	9 239
Likvidácia				-	-
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(447 428)	388 635

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

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	57 806	82 811
<i>aktivácia materiálu</i>	57 806	82 811
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	119 491	112 324
<i>predaj materiálu</i>	119 491	68 879
<i>predaj hmotného majetku</i>	-	16 000
Finančné výnosy, z toho:	44 776	13 510
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	88	1 703
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	44 688	11 807
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

KB Components DK1 s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 080 587	2 419 528
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 324	12 000
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	12 324	12 000
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 068 263	2 407 528
<i>opravy a udržovanie</i>	135 592	198 777
<i>cestovné</i>	14 384	30 934
<i>doprava</i>	469 238	543 028
<i>royalty fee</i>	111 776	131 685
<i>náklady na predaj</i>	-	59 490
<i>nájom budov</i>	464 501	455 112
<i>nájom strojov</i>	59 753	126 798
<i>technická podpora</i>	54 902	61 025
<i>služby spojené s prevádzkou informačného systému</i>	28 002	24 599
<i>telefóny a internet</i>	18 323	19 282
<i>personálny leasing</i>	164 605	291 319
<i>management fee</i>	246 053	125 602
<i>kooperácia</i>	97 268	59 657
<i>modifikácia, meranie a analýza foriem</i>	20 727	31 794
<i>reklama, inzercia a propagácia</i>	1 967	29 610
<i>poradenské a právne služby</i>	19 655	59 883
<i>posudky, revízie a skúšky</i>	13 564	23 387
<i>iné</i>	147 953	135 546
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	170 574	125 838
<i>predaj hmotného majetku</i>	-	-
<i>predaj materiálu</i>	89 443	57 513
<i>tvorba a zúčtovanie OP</i>	1 745	(883)
<i>poistenie</i>	38 430	61 113
<i>manko pri inventarizácii</i>	-	-
<i>iné</i>	40 956	8 095
Celková suma osobných nákladov	3 351 859	3 393 886
<i>Mzdy</i>	2 307 825	2 416 247
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	199 831	145 252
<i>Poistenie (sociálne, zdravotné)</i>	814 269	804 107
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	29 934	28 280
Finančné náklady, z toho:	60 051	64 518
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 728	629
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	57 323	63 889
<i>bankové poplatky</i>	13 048	15 228
<i>úroky</i>	44 275	48 507
<i>iné</i>	-	154
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

KB Components DKI s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2019	2018
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	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: <i>teoretická daň</i>	927 240	194 720	21 %	1 238 454	260 075	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	39 642	8 325	1 %	35 321	7 417	1 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky				(44 384)	(9 320)	(1 %)
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Iné	2 118	445	0%			
Spolu		203 490	22 %		258 172	21 %
Splatná daň z príjmov		190 878	21 %		258 172	21 %
Odložená daň z príjmov		12 612	21 %			
Celková daň z príjmov		203 490	22 %		258 172	21 %

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 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

KB Components DKĽ s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

3. Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	9 095 949	8 497 100
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	67 220	67 220
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	500 932	575 079

Spoločnosť má v nájme 4 výrobné linky od tretích osôb s dobou nájmu 1 až 6 rokov.

V nájme sú tiež kopírovacie stroje od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

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

Spoločnosť využíva vo výrobnom procese formy pre jednotlivé druhy výrobného sortimentu, ktoré sú majetkom zákazníkov v celkovej hodnote približne 8 663 tis. EUR.

V spoločnosti sú zriadené konsignačné sklady štyroch dodávateľov, na ktorých spoločnosť eviduje zásoby v hodnote 291 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby zákazníka prijaté na spracovanie v celkovej hodnote približne 210 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky v celkovej hodnote 67 tis. EUR.

4. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti.

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

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

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

KB Components DKI s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019

Materská účtovná jednotka	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Predaj výrobkov	-	-	-	-
Predaj tovaru a služieb	-	-	-	570
Predaj materiálu	-	-	-	4 991
Nákup materiálu	-	-	-	-
Nákup tovaru	-	-	2 607	-
Nákup služieb	-	-	246 053	-
Nákup strojov a zariadení	-	-	-	-
Úroky z úveru	3 897	-	-	44 688
Úroky z leasingu	-	-	-	-
Náklady budúcich období	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-
Pohľadávky z poskytnutej pôžičky	2 287 188	-	-	-
Závazky z obchodného styku	-	-	-	-
Závazky z finančného leasingu	-	-	-	-

31. december 2018

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

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

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

KB Components DKI s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

Položka	Stav k 1. 1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2019
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	155 240	-	-	48 944	204 184
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 454 353	-	-	639 940	3 094 293
Neuhradená strata minulých rokov	(752 954)	-	-	-	(752 954)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	978 884	723 750	-	(978 884)	723 750
Vyplatené dividendy	-	-	(290 000)	290 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2018
Základné imanie	2 517 784	-	-	-	2 517 784
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	118 080	-	-	37 160	155 240
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 748 299	-	-	706 054	2 454 353
Neuhradená strata minulých rokov	(752 954)	-	-	-	(752 954)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	743 214	978 884	-	(743 214)	978 884
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

KB Components DKI s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

XIII. PREHLÁD 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>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Peniaze	211	735	366
Ceniny	213	-	108
Účty v bankách	221	-	-
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-	-
Finančné účty spolu		735	474
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov