

KB Components DKI s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	180	190
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	176	190
z toho: vedúci zamestnanci	6	6

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 2020 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 2019

Účtovná závierka spoločnosti KB Components DKI s.r.o. za rok 2019 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka KB Components AB dňa 15. mája 2020.

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 ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
KB Components AB	2 517 784	100	100	100
Spolu	2 517 784	100	100	100

Na obchodný podiel spoločníka je zriadené záložné právo v prospech AB Svensk Exportkredit (publ), Štokholm, Švédске kráľovstvo na základe zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 21. januára 2019.

KB Components DKI s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020 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) Záväzky:
- 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.

KB Components DK1 s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

- 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) 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 nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 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, odstupné, 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	2 až 13 rokov	50 % - 7,69 %
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 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 2020 (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 2020

	<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 2020	-	162 139	-	-	-	19 592	-	181 731
Prírastky	-	29 468	-	-	-	-	-	29 468
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	19 592	-	-	-	(19 592)	-	-
K 31. decembru 2020	-	211 199	-	-	-	-	-	211 199
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	140 549	-	-	-	-	-	140 549
Prírastky	-	22 366	-	-	-	-	-	22 366
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	162 915	-	-	-	-	-	162 915
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	-	21 590	-	-	-	19 592	-	41 182
K 31. decembru 2020	-	48 284	-	-	-	-	-	48 284

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 2020 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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. januáru 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. januáru 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. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 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 2020 (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 2020

	<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 2020		1 698 165	7 963 831	-	-	-	385 267	116 350	10 163 613
Prírastky		11 707	1 079 003	-	-	-	486	41 786	1 132 982
Úbytky		-	(347 983)	-	-	-	(34 515)	-	(382 498)
Presuny		3 054	460 048	-	-	-	(346 752)	(116 350)	-
K 31. decembru 2020		1 712 926	9 154 899	-	-	-	4 486	41 786	10 914 097
Oprávky									
K 1. januára 2020		1 536 317	4 873 780	-	-	-	-	-	6 410 097
Prírastky		74 460	1 191 440	-	-	-	-	-	1 265 900
Úbytky		-	(347 983)	-	-	-	-	-	(347 983)
Presuny		-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020		1 610 777	5 717 237	-	-	-	-	-	7 328 014
Opravná položka									
K 1. januára 2019		-	19 166	-	-	-	37 715	-	56 881
Prírastky		-	18 661	-	-	-	-	-	18 661
Úbytky		-	(6 827)	-	-	-	(34 515)	-	(41 342)
Presuny		-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020		-	31 000	-	-	-	3 200	-	34 200
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2020		161 848	3 070 885	-	-	-	347 552	116 350	3 696 635
K 31. decembru 2020		102 149	3 406 662	-	-	-	1 286	41 786	3 551 883

Spoločnosť nadobudla kúpou stroje po skončení operatívneho leasingu. Tento majetok je zahrnutý v prírastkoch v obstarávacej cene 306 124 EUR a v prírastkoch oprávok vo výške 305 995 EUR.

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 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2019

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 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
Oprávk									
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 2019	-	-	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	3 696 635

KB Components DKI s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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>	31.12.2020 <i>Zostatková</i> <i>hodnota</i>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	308 442
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

V súvislosti s poskytnutím 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>	1. 1. 2020	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie</i> <i>z dôvodu zániku</i> <i>opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie</i> <i>z dôvodu</i> <i>vyradenia</i> <i>majetku</i> <i>z účtovníctva</i>	31.12.2020
Materiál	84 321	91 381	84 321	-	91 381
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 728	3 614	-	6 728	3 614
Výrobky	16 521	6 475	-	16 521	6 475
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	23 294	1 271	898	-	23 667
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	130 864	102 741	85 219	23 249	125 137

Opravná položka je tvorená z dôvodu pomaly obrátkových zásob a pre Spoločnosť nepotrebných zásob.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote</i> <i>splatnosti</i>	<i>po lehote</i> <i>splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 637 956	153 315	1 791 271
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 803 783	-	1 803 783
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	264 787	-	264 787
Iné pohľadávky	7 217	-	7 217
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 713 743	153 315	3 867 058

KB Components DK1 s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
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

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 153 315 EUR, z ktorých 81 % je po lehote splatnosti do 30 dní, 14 % je po lehote splatnosti do 60 dní a 5% je po lehote splatnosti viac ako 120 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1.2020	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2020
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	11 883		2 663		9 220
Spolu	16 187		2 663		13 524

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a možných rizík ich nezaplatenia.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2020	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	1 791 271
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

V súvislosti s poskytnutím kontokorentného úveru je zriadené záložné právo na pohľadávky z obchodného styku v prospech Československej obchodnej banky, a.s.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	636	735
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		-
Bankové účty termínované		-
Peniaze na ceste		-
Spolu	636	735

KB Components DKI s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

Spoločnosť má obmedzené právo disponovať s peniazmi na účtoch (bez reálnej blokácie) z dôvodu zabezpečenia kontokorentného úveru, ktorý poskytla Spoločnosti Československá obchodná banka, a.s.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé	98 592	161 312
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	67 829	111 253
- poistenie	2 583	2 431
- nájom		-
- údržba software		-
- výstava		-
- ostatné	2 526	13 832
- royalty fee	62 720	94 990
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	4 124
Spolu	166 421	276 689

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 240 372 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelný zisk minulých rokov o 477 562 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2019. V roku 2020 Spoločnosť vyplatila dividendy vo výške 210 000 EUR jedinému spoločníkovi.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

Položka	2019
Účtovný zisk	723 750
Vysporiadanie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	36 188
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdelného zisku minulých rokov	477 562
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	210 000
Iné	-
Spolu	723 750

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

O vysporiadaní zisku za rok 2020 rozhodne jediný spoločník spoločnosti KB Components AB. Návrh na rozdelenie zisku:

- zákonná tvorba rezervného fondu,
- výplata dividend,
- presun na účet Nerozdelný zisk minulých rokov.

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 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2020

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy , z toho:	19 381	12 005	4 831	-	26 555
- odchodné	19 381	12 005	4 831	-	26 555
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy , z toho:	79 428	54 978	79 428	-	54 978
- nevyčerpané dovolenky	79 428	54 978	79 428	-	54 978
Ostatné krátkodobé rezervy , z toho:	39 054	33 952	21 454	-	51 552
- overenie účt. závierky a zostavenie daň.priznania	9 650	10 150	9 650	-	10 150
- právne služby, ostatné	20 091	-	2 491	-	17 600
- odmeny	-	13 058	-	-	13 058
- životné jubileá	1 014	1 014	1 014	-	1 014
- reklamácie	8 299	9 730	8 299	-	9 730

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
- odmeny	-	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

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na predpokladané náklady na odchodné zamestnancov vo výške ich jednomesačnej priemernej mzdy.

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov do poisťovní a odmeny zamestnancov, rezervu na audit a zostavenie daňového priznania vo výške predpokladaných nákladov. Predpokladá sa použitie rezerv v roku 2021.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladané zníženie výnosov z titulu reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. Táto rezerva sa tvorila priemerným percentuálnym podielom reklamácií na obrate spoločnosti roku 2020 za tri predchádzajúce účtovné obdobia. Predpokladá sa, že celá táto rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období 2021.

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 2020		
(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

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	106 991	147 533
Spolu dlhodobé záväzky	106 991	147 533
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	51 777	28 692
Záväzky do lehoty splatnosti	2 106 651	2 352 935
Spolu krátkodobé záväzky	2 158 428	2 381 627

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 689	3 420
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 676	14 584
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	13 676	14 584
Čerpanie sociálneho fondu	14 272	16 315
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 093	1 689

3.4. Odložený daňový záväzok

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>Odpočítateľné</i>	202 110	204 460
<i>zdaniteľné</i>	(395 343)	(348 240)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	91 190	77 067
<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	21 429	14 010
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	7 419	12 612
<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 2020 (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 2020 (v eurách)	K 31. decembru 2019 (v eurách)
Dlhodobé bankové úvery :				-	-	-
- bankový úver	EUR	1,9+3M EURIBOR	21.12.2020	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery :				-	775 198	2 233 694
- kontokorentný úver	EUR	1,5+1M EURIBOR	výpoved'ou	-	775 198	2 171 194
- bankový úver	EUR	1,9+3M EURIBOR	21.12.2020	-	-	62 500

Na financovanie prevádzkových činností bol Spoločnosti poskytnutý kontokorentný úver. Spoločnosť k 31. decembru 2020 spĺňa podmienky úverovej zmluvy v oblasti úverových ukazovateľov.

KB Components DK1 s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020 a 31. decembru 2019 takáto:

	31.12.2020			31.12.2019		
	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	55 642	74 879	-	57 534	130 521	-
Finančný náklad	2 239	1 382	-	3 552	3 620	-
Spolu	57 881	76 261	-	61 086	134 141	-

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	942 658	783 309	10 674	25	953 332	783 334
Zahraničie celkom	11 559 469	13 924 682	1 275 631	965 858	12 835 100	14 890 540
z toho:						
Rakúsko	221 421	248 794	2 440	897	223 861	249 691
Česká republika	586 220	164 817	345 777	0	931 997	164 817
Nemecko	1 264 214	1 552 725	41 567	12 224	1 305 781	1 564 949
Dánsko	891 025	1 800 081	512 995	658 341	1 404 020	2 458 422
Francúzsko	125 490	163 263	7 436	27 993	132 926	191 256
Veľká Británia	1 253 166	1 520 448	6 595	6 413	1 259 761	1 526 860
Maďarsko	563 695	619 117	116 067	1 240	679 762	620 357
Holandsko	2 396 863	2 406 626	1 793	3 813	2 398 656	2 410 440
Poľsko	1 662 186	2 146 234	34 570	43 862	1 696 756	2 190 096
Rumunsko	1 156 200	1 603 606	72 663	22 357	1 228 863	1 625 964
Saudská Arábia	55 099	10 293	293	-	55 392	10 293
Švédsko	507 271	606 332	1 107	1 787	508 378	608 119
Čína	134 474	238 627	50	105	134 524	238 732
Španielsko	162 788	286 600	1 610	1 890	164 398	288 490
Belgicko	124 945	140 333	4 995	9 961	129 940	150 294
Ukrajina	25 233	13 522	70	-	25 303	13 522
Turecko	40 601	40 601	50	500	40 651	41 101
Bulharsko	-	20 716	-	-	-	20 715
Portugalsko	128 712	91 510	890	-	129 602	91 510
Švajčiarsko	-	-	77 105	-	77 105	-
Srbsko	58 109	57 591	45 800	172 771	103 909	230 362
Litva	79 940	98 867	-	160	79 940	99 027
iné	121 817	93 979	1 758	1 544	123 575	95 522
Čistý obrat celkom	12 502 127	14 707 991	1 286 305	965 883	13 788 432	15 673 873

KB Components DKI s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2020		2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2020	31.12.2019	1. 1. 2019		2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	97 963	117 230	176 523		(19 267)	(59 293)
Výrobky	669 548	662 174	1 035 480		7 374	(373 306)
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	767 511	779 404	1 212 003		(11 893)	(432 599)
Manká a škody					-	-
Tvorba opravnej položky					(10 089)	(23 249)
Zníženie opravnej položky					23 248	8 420
Likvidácia					-	-
Iné					-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					1 266	(447 428)

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

Položka	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	64 156	57 806
<i>aktivácia materiálu</i>	64 156	57 806
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	88 211	119 491
<i>predaj materiálu</i>	74 187	119 491
<i>predaj hmotného majetku</i>	14 024	-
Finančné výnosy, z toho:	41 530	44 776
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	957	88
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	40 573	44 688
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu		-

KB Components DK1 s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 050 588	2 080 587
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 645	12 324
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	14 645	12 324
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 035 943	2 068 263
<i>opravy a udržovanie</i>	227 917	135 592
<i>cestovné</i>	4 737	14 384
<i>doprava</i>	365 863	469 238
<i>royalty fee</i>	94 990	111 776
<i>náklady na predaj</i>	-	-
<i>nájom budov</i>	481 981	464 501
<i>nájom strojov</i>	16 873	59 753
<i>technická podpora</i>	51 534	54 902
<i>služby spojené s prevádzkou informačného systému</i>	49 693	28 002
<i>telefóny a internet</i>	17 919	18 323
<i>personálny leasing</i>	98 481	164 605
<i>management fee</i>	252 780	246 053
<i>kooperácia</i>	162 979	97 268
<i>modifikácia, meranie a analýza foriem</i>	12 337	20 727
<i>reklama, inzercia a propagácia</i>	490	1 967
<i>poradenské a právne služby</i>	54 685	19 655
<i>posudky, revízie a skúšky</i>	19 114	13 564
<i>iné</i>	123 570	147 953
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 985	170 574
<i>predaj hmotného majetku</i>	-	-
<i>predaj materiálu</i>	64 222	89 443
<i>tvorba a zúčtovanie OP</i>	-2 662	1 745
<i>poistenie</i>	38 384	38 430
<i>manko pri inventarizácii</i>	433	-
<i>iné</i>	10 608	40 956
Celková suma osobných nákladov	3 197 252	3 351 859
<i>Mzdy</i>	2 227 227	2 307 825
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	157 281	199 831
<i>Sociálne poistenie</i>	563 550	583 136
<i>Zdravotné poistenie</i>	221 303	231 133
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	27 891	29 934
Finančné náklady, z toho:	48 329	60 051
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 414	2 728
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	44 915	57 323
<i>bankové poplatky</i>	14 491	13 048
<i>úroky</i>	30 424	44 275
<i>iné</i>	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

KB Components DKI s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 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	2020	2019
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	-	-

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	808 574	169 801	21,0 %	927 240	194 720	21,0 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	13 382	2 810	0,3 %	39 642	8 325	1,0 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Iné	586	123	0,0%	2 118	445	0%
Spolu		172 734	21,3%		203 490	22,0 %
Splatná daň z príjmov		165 315	20,4 %		190 878	20,6 %
Odložená daň z príjmov		7 419	0,9 %		12 612	1,4 %
Celková daň z príjmov		172 734	21,3 %		203 490	22,0 %

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 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

KB Components DK1 s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

3. Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
Prenajatý majetok		-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	8 846 563	9 095 949
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	481 086	500 932

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

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

Celková hodnota prenájatých kopírovacích strojov a priestorov je 153 038 EUR.

Spoločnosť využíva vo výrobnom procese formy pre jednotlivé druhy výrobného sortimentu, ktoré sú majetkom zákazníkov v celkovej hodnote približne 8 693 525 EUR.

V spoločnosti sú zriadené konsignačné sklady štyroch dodávateľov, na ktorých spoločnosť eviduje zásoby v hodnote 197 161 EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby zákazníka prijaté na spracovanie v celkovej hodnote približne 283 925 EUR.

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky v celkovej hodnote 67 220 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 2020

(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 2020

Materská účtovná jednotka	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Predaj výrobkov	-	-		
Predaj tovaru a služieb				
Predaj materiálu				
Nákup materiálu			80	
Nákup tovaru				
Nákup služieb			252 780	
Nákup strojov a zariadení			26 758	
Úroky z pôžičky	6 133			40 573
Úroky z leasingu				
Náklady budúcich období				
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky z poskytnutej pôžičky	1 797 650			
Závazky z obchodného styku				
Závazky z finančného leasingu	-	-	-	-

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 pôžičky	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	-	-	-	-

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

Po 31. decembri 2020 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.

V období zostavenia poznámok k účtovnej závierke sa v rámci Slovenskej republiky i celosvetovo zavádzajú rôzne opatrenia v súvislosti s bojom proti šíreniu vírusovej choroby COVID-19. Tieto opatrenia môžu mať priamy alebo nepriamy vplyv aj na budúcu hospodársku situáciu Spoločnosti a súvisiace ocenenie majetku a záväzkov. Keďže v súčasnosti nie je možné odhadnúť, aké opatrenia a ako dlho budú v účinnosti, nemožno konkrétne dopady spoľahlivo určiť.

Vedenie Spoločnosti zvažilo potencionálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

KB Components DK1 s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2020
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	2 517 784				2 517 784
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	204 184			36 188	240 372
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 094 293			477 562	3 571 855
Neuhrazená strata minulých rokov	(752 954)				(752 954)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	723 750	635 840		(723 750)	635 840
Vyplatené dividendy			(210 000)	210 000	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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, splynutí 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
Neuhrazená 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	-	-	-	-	-

KB Components DKI s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
Peniaze	211	636	735
Ceniny	213		-
Účty v bankách	221		-
Kontokorentný účet	221		-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty			-
Finančné účty spolu		636	735
Rozdiel			-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov