

KB Components DKI s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

101Poznámka:

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	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	154	184
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	139	196
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 2022 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 2021

Účtovná závierka spoločnosti KB Components DKI s.r.o. za rok 2021 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka KB Components AB dňa 19. august 2022.

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 skončenia funkcie 30.4.2022
	Konateľ	Göran Hallbäck, deň začatia funkcie 1.5.2022

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

KB Components DKI s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

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 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Strata, ktorú spoločnosť dosiahla v roku 2022 vo výške 1,3 mil. EUR bola spôsobená najmä poklesom tržieb, zvýšením ceny elektrickej energie a vysokými nákladmi vynaloženými na sťahovanie spoločnosti do nových priestorov. Pre budúce obdobie plánuje spoločnosť nárast tržieb a výsledku hospodárenia vďaka začínajúcim novým projektom. Efektívnejšia prevádzka v nových priestoroch by mala eliminovať zvýšené náklady v súvislosti s nárastom cien takmer vo všetkých segmentoch. Na základe toho spoločnosť tiež predpokladá pozitívny hospodársky výsledok v nasledujúcich obdobiach.

Vedenie Spoločnosti zvažilo aj potencionálne dopady vojenského konfliktu na Ukrajine, ktorý vypukol vo februári 2022. Aj keď prípadné dopady nie je možné spoľahlivo odhadnúť, spoločnosť neidentifikovala významný vplyv tejto situácie na svoje aktivity a podnikanie a dospela k záveru, že nemá významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral 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,

KB Components DKI s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

- 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.
- 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.

KB Components DKI s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
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 2022 (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 2022

	<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 2022	-	243 877	-	-	-	10 500	-	254 377
Prírastky	-	46 951	-	-	-	-	-	46 951
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	10 500	-	-	-	-10 500	-	-
K 31. decembru 2022	-	301 328	-	-	-	-	-	301 328
Oprávky								
K 1. januára 2022	-	183 231	-	-	-	-	-	183 231
Prírastky	-	36 125	-	-	-	-	-	36 125
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	219 356	-	-	-	-	-	219 356
Opravná položka								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2022	-	60 647	-	-	-	10 500	-	71 147
K 31. decembru 2022	-	81 972	-	-	-	-	-	81 972

KB Components DKI s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

31. december 2021

	<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 2021	-	211 199	-	-	-	-	-	211 199
Prírastky	-	32 678	-	-	-	10 500	-	43 178
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	243 877	-	-	-	10 500	-	254 377
Oprávky								
K 1. januára 2021	-	162 915	-	-	-	-	-	162 915
Prírastky	-	20 315	-	-	-	-	-	20 315
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	183 230	-	-	-	-	-	183 230
Opravná položka								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	-	48 284	-	-	-	-	-	48 284
K 31. decembru 2021	-	60 647	-	-	-	10 500	-	71 147

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 2022 (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 2022

	<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 2022		1 712 926	9 235 757				1 406 840	547 224	12 902 747
Prírastky		24 008	1 906 357				30 009	33 600	1 993 974
Úbytky		-1 712 926	-1 533 002				-531	-14 526	-3 260 985
Presuny		111 722	1 823 285				-1 402 309	-532 698	0
K 31. decembru 2022		135 730	11 432 397				34 009	33 600	11 635 736
Oprávky									
K 1. januára 2022		1 674 283	6 228 613						7 902 896
Prírastky		47 000	1 064 486						1 111 487
Úbytky		-1 712 926	-1 533 002						-3 245 929
Presuny		-	-						-
K 31. decembru 2022		8 357	5 760 097						5 768 454
Opravná položka									
K 1. januára 2022			20 996				3 200		24 196
Prírastky			2 876				-		2 876
Úbytky			-3 960				-		-3 960
Presuny			-				-		-
K 31. decembru 2022			19 912				3 200		23 112
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2022		38 643	2 986 147				1 403 640	547 224	4 975 654
K 31. decembru 2022		127 373	5 652 388				30 809	33 600	5 844 170

Prírastky a úbytky dlhodobého hmotného majetku súviseli so sťahovaním spoločnosti do nových priestorov. Investície smerovali do nákupu nových technológií, keďže existujúce nevyhovovali podmienkam v nových výrobných a skladových priestoroch alebo boli zastaralé a ich presun bol neefektívny.

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 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2021

	<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 2021	-	1 712 926	9 154 899				4 486	41 786	10 914 097
Prírastky	-		317 040				1 402 840	547 224	2 267 104
Úbytky	-		(277 968)				(486)	-	(278 454)
Presuny	-		41 786				-	(41 786)	-
K 31. decembru 2021	-	1 712 926	9 235 757				1 406 840	547 224	12 902 747
Oprávky									
K 1. januára 2021	-	1 610 777	5 717 237						7 328 014
Prírastky	-	63 506	789 345						852 851
Úbytky	-		(277 968)						(277 968)
Presuny	-		-						-
K 31. decembru 2021	-	1 674 283	6 228 614						7 902 897
Opravná položka									
K 1. januára 2021	-		31 000				3 200		34 200
Prírastky	-		-				-		-
Úbytky	-		(10 004)				-		(10 004)
Presuny	-		-				-		-
K 31. decembru 2021	-		20 996				3 200		24 196
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	-	102 149	3 406 662				1 286	41 786	3 551 883
K 31. decembru 2021	-	38 643	2 986 147				1 403 640	547 224	4 975 654

KB Components DKI s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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>	31.12.2022 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2022</i>
Materiál	71 274	96 750	71 274	-	96 750
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 230	30 369	1 230	-	30 369
Výrobky	6 499	65 351	6 499	-	65 351
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	23 582	24 297	23 582	-	24 297
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	102 585	216 767	102 585	-	216 767

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

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

<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	1 348 560	424 354	1 772 914
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	212 511	-	212 511
Iné pohľadávky	9 937	-	9 937
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 571 008	424 354	1 995 362

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 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 909 553	521 476	2 431 029
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 953	-	3 953
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	552 750	-	552 750
Iné pohľadávky	6 092	-	6 092
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 472 348	521 476	2 993 824

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 424 354 EUR, z ktorých 76 % je po lehote splatnosti do 30 dní, 16 % je po lehote splatnosti do 60 dní a 8 % je po lehote splatnosti do 90 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1.2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
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	7 080		1 858		5 222
Spolu	11 384		1 858	4 304	5 222

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	2022	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	1 772 914
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	31.12.2022	31.12.2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	649	674
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	649	674

KB Components DKI s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s peniazmi na účtoch z dôvodu zániku záložného práva zriadeného bankou.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé	1 102 618	894 879
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	314 238	115 731
- poistenie	2 563	2 568
- nájom	263 633	55 875
- služby spojené s nájomom nehnuteľnosti	12 688	-
- výstava	-	11 112
- ostatné	8 028	4 797
- royalty fee	27 326	41 379
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	17 590	-
Spolu	1 434 446	1 010 610

V rámci nákladov budúcich období spoločnosť eviduje náklady súvisiace s nájomom plateným vopred.

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 272 164 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelný zisk minulých rokov o 436 088 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2021.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	436 088
Vysporiadanie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
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	436 088
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	436 088

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vyrovnaní straty za rok 2022 rozhodne jediný spoločník spoločnosti KB Components AB. Návrh na vyrovnanie straty:

- prevod na účet Neuhadená strata 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 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy	27 074	-	4 094	3 587	19 393
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	27 074	-	4 094	3 587	19 393
- odchodné	27 074	-	4 094	3 587	19 393
Krátkodobé rezervy				-	
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	85 426	72 124	85 426	-	72 124
- nevyčerpané dovolenky	85 426	72 124	85 426	-	72 124
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	191 061	107 658	182 420	8 641	107 658
- overenie účt. závierky a zostavenie daň. priznania	13 800	15 300	13 454	346	15 300
- právne služby, ostatné	50 000	3 046	50 000	-	3 046
- odmeny	-	-	-	-	-
- životné jubileá, odstupné	117 384	29 744	117 384	-	29 744
- reklamácie	9 877	59 568	1 582	8 295	59 568

31. december 2021

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	26 555	3 834	3 315	-	27 074
- odchodné	26 555	3 834	3 315	-	27 074
Krátkodobé rezervy				-	
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	54 978	85 426	54 978	-	85 426
- nevyčerpané dovolenky	54 978	85 426	54 978	-	85 426
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	51 552	187 350	47 840	-	191 062
- overenie účt. závierky a zostavenie daň. priznania	10 150	13 800	10 150	-	13 800
- odmeny	17 600	50 000	17 600	-	50 000
- odstupné	13 058	-	13 058	-	-
- životné jubileá	1 014	117 385	1 014	-	117 385
- reklamácie	9 730	6 165	6 018	-	9 877

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na predpokladané náklady na odchodné zamestnancov.

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia a pracovné výročia zamestnancov, rezervu na audit a zostavenie daňového priznania vo výške predpokladaných nákladov.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladané zníženie výnosov z titulu reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022. Táto rezerva sa tvorila priemerným percentuálnym podielom reklamácií na obrate spoločnosti roku 2021 za tri predchádzajúce účtovné obdobia a v odhadovanej výške na základe prijatých reklamačných hlásení k 31.12.2022. Predpokladá sa, že celá táto rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období 2023.

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 2022 (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	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	495 839	36 770
Spolu dlhodobé záväzky	495 839	36 770
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	344 894	74 191
Záväzky do lehoty splatnosti	2 527 438	5 223 301
Spolu krátkodobé záväzky	2 872 332	5 297 492

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	1 093
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 892	15 271
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	20 892	15 271
Čerpanie sociálneho fondu	18 812	16 364
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 080	0

3.4. Odložený daňový záväzok

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>Odpočítateľné</i>	251 780	153 818
<i>zdaniteľné</i>	(1 136 784)	(443 860)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	147 675	237 341
<i>zdaniteľné</i>		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 897 482	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	243 632	
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	11 067	
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		
Odložený daňový záväzok		11 067
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	(11 067)	(10 362)
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke do výšky záväzku 11.067,00 €, ktorý eviduje na účte 481100 z titulu zásady opatrnosti keďže neexistuje primeraná istota na dosiahnutie dostatočného daňového základu v budúcich zdaňovacích obdobiach

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 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2022 (v eurách)	K 31. decembru 2021 (v eurách)
Dlhodobé bankové úvery :				2 490 200	769 839
- bankový účelový úver č. 0299/21	EUR	20.12.2029		535 200	126 000
- bankový účelový úver č. 0759/21	EUR	21.6.2032		1 955 000	643 839
Krátkodobé bankové úvery :				3 296 177	1 295 332
- kontokorentný úver	EUR	výpoveďou		2 976 177	1 090 332
- bankový účelový úver č. 0299/21	EUR	20.12.2029		90 000	90 000
- bankový účelový úver č. 0759/21	EUR	21.6.2032		230 000	115 000

Na financovanie prevádzkových činností bol Spoločnosti poskytnutý kontokorentný úver. Na financovanie investičných nákladov v súvislosti so sťahovaním do nových priestorov Spoločnosť čerpala úver z banky. K 31. decembru 2022 Spoločnosť nespĺňa podmienky úverovej zmluvy v oblasti finančných ukazovateľov, avšak banka písomne potvrdila, že nevyužije oprávnenia podľa podmienok zmluvy, ktoré má v tejto súvislosti.

KB Components DK I s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(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 2022 a 31. decembru 2021 takáto:

	31.12.2022			31.12.2021		
	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	24 345	1 308	-	49 226	25 653	-
Finančný náklad	265	3	-	1 114	268	-
Spolu	24 610	1 311	-	50 340	25 921	-

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

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	1 085 205	1 423 165	14 212	0	1 099 417	1 423 165
Zahraničie celkom	11 672 871	12 129 987	946 748	1 169 667	12 619 619	13 299 654
z toho:						
Rakúsko	1 211 633	373 251	19 475	195 005	1 231 108	568 256
Česká republika	1 104 535	847 330	75 838	15 015	1 180 373	862 345
Nemecko	1 226 002	1 385 035	9 370	30 652	1 235 372	1 415 687
Dánsko	383 300	584 102	591 565	652 432	974 865	1 236 534
Francúzsko	32 595	86 836	15 576	92	48 171	86 928
USA	105 574				105 574	
Veľká Británia	1 277 099	1 184 344	42 735	35 705	1 319 834	1 220 049
Maďarsko	695 697	679 638	2 764	41 845	698 461	721 483
Holandsko	2 365 164	2 955 883	4 102	52 568	2 369 266	3 008 451
Poľsko	517 109	1 368 026	10 903	33 450	528 012	1 401 476
Rumunsko	1 243 048	1 335 322	41 320	4 320	1 284 368	1 339 642
Šaúdská Arábia	-	1 572	-	-	-	1 572
Švédsko	775 527	491 937	3 036	2 301	778 563	494 238
Čína	15 881	22 610	-	-	15 881	22 610
Španielsko	109 364	174 489	98 307	1 830	207 671	176 319
Belgicko	241 877	170 428	8 073	101 499	249 950	271 927
Ukrajina	12 618	19 892	220	-	12 838	19 892
Turecko	40 738	81 476	-	55	40 738	81 531
Portugalsko	114 048	148 582	120	120	114 168	148 702
Švajčiarsko	-	-	3 650	295	3 650	295
Srbsko	98 166	100 103	-	1 300	98 166	101 403
Litva	56 268	58 833	-	50	56 268	58 883
iné	46 628	60 297	19 694	1 133	66 322	61 430
Čistý obrat celkom	12 758 076	13 553 152	960 960	1 169 667	13 719 036	14 722 819

KB Components DK I s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2022	31.12.2021	1. 1. 2021		2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	138 992	141 484	97 963		(2 492)	43 521
Výrobky	1 171 832	984 787	669 548		187 045	315 239
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	1 310 824	1 126 271	767 511		184 553	358 760
Manká a škody					-	-
Tvorba opravnej položky					(95 720)	(7 729)
Zníženie opravnej položky					7 729	10 089
Likvidácia					-	273
Iné					332	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					96 894	361 393

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

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	143 566	26 960
<i>aktivácia materiálu</i>	14 870	26 960
<i>aktivácia dlhodobého hmotného majetku</i>	128 696	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	261 849	139 174
<i>predaj materiálu</i>	122 799	136 354
<i>predaj hmotného majetku</i>	139 050	2 820
Finančné výnosy, z toho:	1 315	50 492
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 315	1
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	-	50 491
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

KB Components DK1 s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 626 293	2 416 504
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	16 460	14 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 460	14 000
iné uistovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 609 833	2 402 506
opravy a udržovanie	228 661	211 412
cestovné	15 348	5 638
doprava	288 476	326 223
royalty fee	41 379	62 720
preprava zamestnancov	25 359	-
nájom budov	361 957	493 695
nájom strojov	-	-
technická podpora	55 759	52 502
služby spojené s prevádzkou informačného systému	93 971	78 421
telefóny a internet	22 023	18 810
outsourcing výroby	306 641	217 736
management fee	217 323	275 656
kooperácia	129 552	179 220
modifikácia, meranie a analýza foriem	20 720	5 300
reklama, inzercia a propagácia	30 002	2 064
poradenské a právne služby	26 222	52 563
posudky, revízie a skúšky	31 292	17 055
transfer do nových priestorov	497 028	224 410
upratovanie	53 145	51 263
iné	164 975	127 818
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	343 611	211 015
predaj hmotného majetku	71 455	981
predaj materiálu	133 975	124 506
tvorba a zúčtovanie OP	(1 858)	(2 140)
poistenie	45 112	39 537
manko pri inventarizácii	-	-
náklady spojené s reklamáciou	74 427	-
iné	20 500	48 131
Celková suma osobných nákladov	3 418 474	3 596 646
Mzdy	2 386 389	2 428 933
Ostatné náklady na závislú činnosť	170 900	257 154
Sociálne poistenie	592 104	632 779
Zdravotné poistenie	236 830	247 094
Sociálne zabezpečenie	32 251	30 686
Finančné náklady, z toho:	68 895	52 619
Kurzové straty, z toho:	1 176	581
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	65
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	67 719	52 038
bankové poplatky	14 977	22 646
úroky	52 742	29 392
iné	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

KB Components DKI s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 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	2022	2021
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	(1 886 415)	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	-1 361 586	-285 933	-21 %	560 157	117 633	21,0 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	136 218	28 606	-2 %	26 003	5 461	1,0 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	1 160 153	243 632	-18 %			
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Iné	12 516	2 628	0 %	4 648	976	0,0 %
Spolu		(11 067)	1 %		124 070	22,0%
Splatná daň z príjmov		-	-		134 432	24,0 %
Odložená daň z príjmov		(11 067)	1 %		(10 362)	(1,8 %)
Celková daň z príjmov		(11 067)	1 %		124 070	22,2 %

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 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

KB Components DKI s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	9 447 972	9 354 637
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	72 174	67 870
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	445 484	587 457

Spoločnosť uzatvorila nájomný vzťah, predmetom ktorého sú nové prevádzkové priestory Spoločnosti. Nájomný vzťah je na obdobie 16 rokov.

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb drobný majetok v hodnote približne 72 138 EUR.

Spoločnosť využíva vo výrobnom procese formy pre jednotlivé druhy výrobného sortimentu, ktoré sú majetkom zákazníkov v celkovej hodnote približne 9 375 834 EUR.

V spoločnosti sú zriadené konsignačné sklady troch dodávateľov, na ktorých spoločnosť eviduje zásoby v hodnote 262 781 EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby zákazníka prijaté na spracovanie v celkovej hodnote približne 187 703 EUR.

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky v celkovej hodnote 72 174 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 2022

(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 2022

Materská účtovná jednotka	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Predaj výrobkov				5 674
Predaj tovaru a služieb				
Predaj materiálu				6 461
Nákup materiálu			473	
Nákup tovaru				
Nákup služieb			217 323	
Nákup strojov a zariadení			17 066	
Úroky z pôžičky		1 233	1 233	
Úroky z leasingu				
Náklady budúcich období				
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky z poskytnutej pôžičky				
Závazky z obchodného styku		17 541		
Závazky z prijatého úveru		450 000		

31. december 2021

Materská účtovná jednotka	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Predaj výrobkov				3 500
Predaj tovaru a služieb				349
Predaj materiálu				8 362
Nákup materiálu			13 289	
Nákup tovaru				
Nákup služieb			275 656	
Nákup strojov a zariadení			59 660	
Úroky z pôžičky	3 953			50 491
Úroky z leasingu				
Náklady budúcich období				
Pohľadávky z obchodného styku	870			
Pohľadávky z poskytnutej pôžičky				
Závazky z obchodného styku		27 500		
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 2022 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 DK1 s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2022
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	272 164				272 164
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 660 869			436 088	2 096 957
Neuhradená strata minulých rokov	(752 954)				(752 954)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	436 088	(1 350 519)		(436 088)	(1 350 519)
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2021
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	240 372			31 792	272 164
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 571 855		2 325 034	414 048	1 660 869
Neuhradená strata minulých rokov	(752 954)				(752 954)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	635 840	436 088		(635 840)	436 088
Vyplatené dividendy			(2 515 034)	2 515 034	
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 2022

(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:

Položka	Účet	31.12.2022	31.12.2021
Peniaze	211	649	674
Ceniny	213		
Účty v bankách	221		
Kontokorentný účet	221		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty			
Finančné účty spolu		649	674
Rozdiel			

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 855 282	DIC: 2020206265
KB Components DKI s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(1 361 586)	560 157
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	653 014	118 597
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	920 575	862 182
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	155 581	
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(104 386)	170 476
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	111 240	(24 692)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(425 772)	(868 998)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	52 742	29 392
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(50 491)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(67 595)	(1 839)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	10 629	2 567
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 443 259)	1 610 791
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 032 302	(894 223)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(2 357 565)	3 492 290
	Zmena stavu zásob (-/+)	(117 996)	(987 276)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(2 151 831)	2 289 546
	Prijaté úroky (+)	3 953	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(50 975)	(29 392)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(36 332)	(187 471)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(2 235 185)	2 072 683
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(10 825)	(22 863)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 015 044)	(2 286 933)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	139 050	2 820
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(1 000 000)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 886 819)	(3 306 976)

KB Components DKI s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	4 121 979	1 234 331
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	3 926 206	1 289 973
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(205 000)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	450 000	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(49 226)	(55 642)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 121 979	1 234 331
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(25)	38
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	674	636
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	649	674
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	649	674