

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

KA-MA, s. r. o.
Galvaniho 10
821 04 Bratislava

Spoločnosť KA-MA, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29.06. 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 29.06.2007. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 798 321 . Obch. Register Okr. Súdu Bratislava I oddiel Sro , vložka číslo 115124/B od 14.10.2016.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod /
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov v rozsahu voľnej činnosti

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie : 6.3.2019

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

A. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Spoločnosť predpokladá, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- b) Jednotlivé zložky majetku boli oceňované nasledovne:
- dlhodobý majetok – obstarávacou cenou
 - zásoby obstarané kúpou - obstarávacou cenou
 - pohľadávky pri vzniku – menovitou hodnotou
 - časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – menovitou hodnotou
 - záväzky, vrátane rezerv – menovitou hodnotou,
 - časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – menovitou hodnotou
 - daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie – menovitou hodnotou
- c) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:
Daňové odpisy sa uskutočnili podľa zákona č. 595/2003 Z. z. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal zo spôsobu odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Ročný odpis sa odlišuje od daňového odpisu podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu – v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z.
Drobný hmotný majetok bol odpisovaný do spotreby materiálu v plnej výške.

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov		

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 500						8 500
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			8 500						8 500
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-8 500						-8 500
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			-8 500						-8 500
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 500						8 500
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			8 500						8 500
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-8 500						-8 500
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			-8 500						-8 500
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 651	11 229
Bežné bankové účty	191	135
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	17 842	11 361

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 423
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	122
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 301
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 423

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 850	400
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	971	733
Krátkodobé záväzky spolu	2 821	1 133
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

H. Informácie o výnosoch

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
	24 000	24 000				
Spolu	24 000	24 000				

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Ostatné hospodárske výnosy		
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
úroky		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	24 000	24 000
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	24 000	24 000

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 596	14 596
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Nájomné	1 067	7 817
Notárske služby	97	168
Ostatné služby	7 300	4 400
Opravy	1 002	888
Účtovníctvo	700	635
Tel. služby	800	688
Cestovné	2 700	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	828	823
Poistenie majetku	828	823
Finančné náklady, z toho:	96	84
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Poistenie majetku, zodpovednosť za škodu		
Poplatky banke	96	84
Debetné úroky		
Mimoriadne náklady, z toho:		

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 757	x	x	3 156	x	x
teoretická daň	x		21	x		21
Daňovo neuznané náklady	865			874		
Príjmy nezahrňované do základu				-299		
Umorenie daňovej straty				-239		
Spolu	4 622	971	21	3 492	733	21
Uplatnená daňová licencia	x			x		
Splatná daň z príjmov	x	971		x	733	
Celková daň z príjmov	x	971		x	733	

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CRUX, s. r. o.	3	2 500	6 750
WESTPROM CAPITAL, s.r.o.	3	4 800	4 400

3- nákup služieb

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d

P. Prehľad zmien vlastného imania

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Rozhodnutím jedného spoločníka bolo rozhodnuté o vykonaní opravy minulých účtovných období za rok 2007 a zrušenie premlčaných a nezaevidovaných dodávateľských faktúr z tohto obdobia.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	456			122	578
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 593			2 301	10 894
Neuhradená strata minulých rokov	-5 708				-5 708
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 423	2 786		-2 423	2 786
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Vlastné imanie spoločnosti sa zvýšilo z 12 403,- Euro v roku 2018 na 15 189,- Euro v roku 2019.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	270			186	456
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 105			3 488	8 593
Neuhradená strata minulých rokov	-5 708				-5 708
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 674	2 423		-3 674	2 423
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					