

**KALMA a.s.**  
**Poznámky Úč POD 3-01 ROK 2020**

**IČO: 35804891**  
**DIČ: 2021559529**

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

KALMA a.s. je akciová spoločnosť, ktorá vznikla dňa 19122000. Dňa 31012001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde BAI, oddiel Sro vložka 2647/B. Spoločnosť sídli v Kukuričnej 8, Bratislava Slovenská republika, identifikačné číslo 35804891.

V roku 2020 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1.prenájom nehnuteľnosti

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov		

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

### Predstavenstvo (Konatelia)

Predseda: **Ing.Foldeš**

Podpredseda:

Člen:

**Ing.Krúg**

Člen:

**Ing.Suja**

### Dozorná rada

Predseda:

Podpredseda:

Člen:

**PhDr.Foldešová**

**MUDr.**

**Vajdičková**

**Marta**

**Foldešová**

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 03032020.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 sú nasledovné: *podľa zákona*

### a) Dlhodobý nehmotný majetok – spoločnosť nevlastní

### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	-	40	R
Stroje, prístroje a zariadenia	-	4	-
Dopravné prostriedky	-	4	-
Inventár	-	-	-
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, vlastné akcie.

### d) Zásoby- spoločnosť nenakupovala

### e) Zákazková výroba - spoločnosť nemá

**f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami .

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**h) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

**i) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**k) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, *kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.*

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri *okresného* súdu.

**l) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**m) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

**n) Dotácie/Investičné ponuky – spoločnosť neviduje**

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tátne hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	170117	2417058				14066 5			272784 0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	170117	2417058				14066 5			272784 0
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		731914				14066 5			872579
Prírastky		60428							60428
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia		792343				14066 5			933008
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	170117	1685144							185526 1
Stav na konci účtov. obdobia	170117	1624715							179483 2

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	170117	2417058				140665			2727840
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	170117	2417058				140665			2727840
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		671486				140665			812151
Prírastky		60428							60428
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia		731914				140665			872579
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	170117	1745572							1915689
Stav na konci účtov. obdobia	170117	1685144							1855261

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	1948		1948
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	1948		1948

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1948	10326
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	1948	10326
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	0	0

#### 4. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	233	191
Bežné bankové účty	37937	4690
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>38170</b>	<b>4881</b>

#### 5. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
poistenie		
ostatne		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	2402	2357
poistenie	2291	2288
domény	111	69
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	4063	550

## 6. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 82 akcií plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 1660,-EUR

*K 31. decembru 2018 spoločnosť vlastnila 82 ks vlastných akcií v cene*

*1660,- EUR.*

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	27979
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	27979
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>27979</b>

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

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	136120				136120
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2010505		70000		1940505
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
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					
Neuhradená strata minulých rokov	317597		27979		289618
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27979	39599	27979		39599
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	136120				136120
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2090305		79800		2010505
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	348901		31304		317597
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	31304	27979	31304		27979
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

## 7. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>		74			74
Nevyč.dovolenky		74			74

## 8. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14599	8426
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	14599	8426
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	136	172
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	136	172

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	172	201
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	78	83
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	78	83
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	114	112
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	136	172

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	7770
Nájomné 01 nasl. obd.	0	7770

## 10. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		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
služby	208686	205919				
Pref. služieb	32028	33287				
<b>Spolu</b>	240714	239206				

Informácie o čistom obrate

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	208686	205919
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	32042	33299
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>240728</b>	<b>239218</b>

## Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	62733	74191
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
<b>spotreba</b>	8515	6315
<b>OON</b>	22269	28479
<b>odpisy</b>	60428	60428
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	3788	5680
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		

## Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	52191,61	x	x	38220	x	x
Teoretická daň	x	10960	21	x	8026	21
Daňovo neuznané náklady	7774	1633	21	11247	2362	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	700	147	21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Spolu	59966	12593	21	48768	10241	21
Splatná daň	x	12593	21	x	10241	21
Daňová licencia	x	0	21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	12593	21	x	10241	21

### 11. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.