

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

AKLIMA, s.r.o.
Palárikova č.1
040 01 Košice

Spoločnosť AKLIMA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24. apríla 2008 a zapísaná do Obchodného registra okresného súdu Košice I. v Košiciach oddiel Sro vložka číslo 21709/V.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- počítačové služby
- reklamné a marketingové služby

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2023- nula

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023, na základe opatrenia MF SR č. MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro ÚJ, v znení opatrenia č. MF/ 147775/2017-74 (ďalej len ÚZ mikro ÚJ).

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená konateľom spoločnosti dňa 10.03.2023

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán: Gyula Papp – konateľ spoločnosti (od: 15.5.2009)

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov do 31. decembra 2023 bola takáto:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	celých EUR	%	%
Gyula Papp	6 639	100	100
spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

(b) Zásoby – účtovná jednotka účtovala o zásobách na strane aktív

- (c) **Pohľadávky**
Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- (d) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (e) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (f) **Závázky**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (g) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (h) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska, platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- (i) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. **Dlhodobý finančný majetok** – účtovná jednotka o dlhodobom finančnom majetku v sledovanom roku neúčtovala

2. **Finančný majetok** – účtovná jednotka v sledovanom roku účtovala o finančnom majetku

Finančný majetok	k 31. 12. 2022 celé EUR	k 31. 12. 2023 celé EUR
peniaze v bankách a v pokladni	74 310	76 912
spolu	74 310	76 912

3. **Zásoby** – účtovná jednotka v sledovanom roku účtovala o zásobách.

	stav k 31. 12. 2022 celé EUR	nákup (zvýšenie) celé EUR	predaj (zníženie) celé EUR	tovar-materiál v ks	stav k 31. 12. 2023 celé EUR
Tovar	4 585	6 452	6 912	835	4 124
Materiál	0	2 000	2 000	0	0
spolu	4 585	8 452	8 912	835	4 124

4. Pohľadávky

Vývoj pohľadávok v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2022 celé EUR	tvorba (zvýšenie) celé EUR	zniženie (použitie) celé EUR	OP -tvorba (zvýšenie) celé EUR	zrušenie (rozpustenie) celé EUR	stav k 31. 12. 2023 EUR
pohľadávky z obchodného styku	2 549	19 565 #	21 395 #	0	0	719
daňove pohľadávky	0	0	0		0	0
ostatné pohľadávky	0	0	0		0	0
spolu	2 549	19 565	21 395	0	0	719

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2022 celé EUR	k 31. 12. 2023 celé EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	5 304	40
pohľadávky po lehote splatnosti	680	0
spolu	5 984	40

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2022 celé EUR	k 31. 12. 2023 celé EUR
Závazky z obchodného styku	0	0
Závazky voči zamestnancom zo soc.zabezpečenia	24	24
Daňové záväzky a dotácie	410	306
Ostatné záväzky-krátkodobé výpomoci	3 300	370
spolu krátkodobé záväzky	3 734	700

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

	služby a tovar 2022 celých EUR	služby a tovar 2023 celých EUR
Tržby z predaja služieb-SR	42	10
Tržby z tovarov	15 173	11 753
spolu	15 215	11 763

2. Kurzové zisky- Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o kurzových ziskoch .

3. Mimoriadne výnosy – Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 celých EUR	2023 celých EUR
náklady na obstaranie predaného tovaru	7 144	5 763
spotreba materiálu	46	24
náklady na prevádzku-poistné,poštovné,mzdy	479	184
reklama na predaj výrobkov	3 000	2 000
dane a poplatky- banka	301	351
ostatné náklady-služby	191	0
spolu	11 161	8 322

2. Kurzové straty

V sledovanom roku Spoločnosť neúčtovala o kurzových stratách.

3. Mimoriadne náklady

V sledovanom roku Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022			2023		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	4 012		100,00 %	3 117		100,00 %
z toho teoretická daň 21% (15%)		602	15,00 %		468	15,00 %
daňovo neuznané náklady	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>4 012</u>	<u>602</u>	<u>15,00 %</u>	<u>3 117</u>	<u>468</u>	<u>15,00 %</u>
splatná daň		<u>602</u>	<u>15,00 %</u>		<u>468</u>	<u>15,00 %</u>
odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
celková vykázaná daň		<u>602</u>	<u>15,00 %</u>		<u>468</u>	<u>15,00 %</u>

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti nebol za rok 2023 finančne odmeňovaný .

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB
Spoločnosť v sledovanom roku neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami .

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť nemá skutočnosti, ktoré by nastali do dňa zostavenia účtovnej závierky.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav				stav 31.12.2023 EUR
	31.12.2022 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	
Základné imanie					
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Ocen.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Ocen.rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Ocen.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 785	0	0	0	1 785
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	65 273	3 562	0	0	68 835
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	3 562	2 649	0	0	2 649
Spolu	77 259	6 211	0	0	79 908

Účtovný zisk – výsledok hospodárenia za rok 2022 vo výške 3.562,88 EUR bol zaúčtovaný takto:

	EUR
výplata dividend	0
prídely do sociálneho fondu	0
prídely do štatutárnych a ostatných fondov	0
úhrada straty minulých období	0
prevod na nerozdelený zisk	3 562
neuhradená strata minulých rokov	
spolu	3 562

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 účtovný zisk vo výške + 2.649,44 EUR rozhodne spoločník spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

– prevod na účet nerozdelený zisk v sume + 2.649,44 EUR

Spoločnosť v roku 2023 vykázala kladný daňový základ + 3.117,01 EU, z toho je vypočítaná 15% daň z príjmu v sume 467,56 EUR, ktorá je splatná k 31.3.2024.

V Košiciach : 15.03.2024