

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a,b,c) Základné informácie**

Spoločnosť AKLIMA,s.r.o.bola založená 24.apríla 2008 a zapísaná do Obchodného registra okresného súdu Košice.I.oddiel Sro vložka 21706/ V .

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: AKLIMA s.r.o.
 Sídlo: Paláriková 1, 040 01 Košice
 Dátum založenia: 24.04.2008
 Dátum vzniku: 24.04.2008

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) , sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, počítačové služby, reklamné a marketingové služby,

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

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		

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa par.56 ods.5 Obchodného zákonníka

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti AKLIMA,s.r.o. k 31.decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par.17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve ,za účtovné obdobie od 1.januára do 31.decembra 2013.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 riadna mimoriadna priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 16.06.2013

D. Ďalšie informácie

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z. a zákona č. 561/2004 Z.z. a Opatrení MF SR č.23054/2002-92, ktorým ustanovujú podrobnosti účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a Opatrení MF SR č. 25167/2003-92 a č. MF/8884/2008-74. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

a) rozpracované v časti E. e) rozpracované v časti I. i) rozpracované v časti M a N.
 b) rozpracované v časti F. f) rozpracované v časti J. j) rozpracované v časti O.
 c) rozpracované v časti G. g) rozpracované v časti K. k) rozpracované v časti P.
 d) rozpracované v časti H. h) rozpracované v časti L. l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou rovnako aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitostami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby, nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou , ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo,prepravu, zľavy a pod.)
 Nakupované zásoby sú prijímané na sklad v cene obstarania.

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo
 iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
 inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
 iný spôsob:

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

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

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

Účtovná jednotka v sledovanom roku účtovala o časovom rozlíšení na strane aktív náklady budúcich období krátkodobé a príjmy budúcich období krátkodobé.

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Účtovnej jednotke na základe podaného DP PO za rok 2012 vyšla povinnosť platiť preddavky na daň z príjmu na budúce zdaňovacie obdobie roku 2013 v 4. Q splátkach v celkovej sume 3.773,33 EUR. Túto daň si účtovná jednotka vypořáda pri podaní daňového priznania z príjmu právnických osôb za rok 2013.

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

Splatná daň za rok 2012 bola vo výške 2.182,77 EUR a splatná daň za rok 2013 je vo výške 2.078,14 EUR

F. Informácie k údajom vykazaným na strane aktív súvahy

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Daňová pohľadávka za rok 2012 v sume 934,-EUR -preplatok z preddavkoch na daň PO nebola zo strany daňového úradu vysporiadaná.
Daňová pohľadávka v roku 2013 v sume 1.696,-EUR - preplatok z preddavkov na daň PO za rok 2013 bude vyžiadaná od daňového úradu prostredníctvom daňového priznania PO.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 674		6 674
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 696	934	2 630
Iné pohľadávky	27 000		27 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 370	934	36 304

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Príjmy budúcich období- výnosové úroky z poskytnutej pôžičky
Náklady budúcich období- preplatené domény na rok 2014

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	59	35
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	322	

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)****G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	6 639	6 639
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou		
ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Dňa 16.6.2013 zisk spoločnosti za účtovné obdobie 2012 bol na návrh jediným spoločníkom a konateľom rozdelený nasledovne:

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	9 307
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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 nerozdeleného zisku minulých rokov	9 307
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	9 307

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

V tabuľke sú vyčíslené záväzky len z obchodného styku.

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	386	1 460
Záväzky po lehote splatnosti	760	2 811

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky podľa súvahy

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
107 - Záväzky z obchodného styku	1 203	1 203		
113 - Záväzky voči zamestnancom	21	21		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	15	15		
115 - Daňové záväzky a dotácie	1 447	1 447		
Spolu:	2 686	2 686		

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 686	4 271
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 926	2 396
Záväzky po lehote splatnosti	760	1 875

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Belmont 64 kft	EUR	3	31.12.2014	27 000	27 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Konateľ	EUR		31.12.2014	6 054	6 054	0

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	389	403
Tržby za tovar	38 261	36 512
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	38 650	36 915

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady na obstaranie tovaru	16 914	14 872
Spotreba materiálu	895	960
Náklady na prevádzku	1 084	2 229
Reklama	10 522	6 629
Sprostredkovateľské služby	1 704	

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
	a	b	c	d	e
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 097	9 307			22 404
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 307		2 346		6 961
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		13 097			13 097
Neuhrazená strata minulých rokov	-196	196			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 293		3 986		9 307
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 zisk po zdanení vo výške + 6.960,50 EUR rozhodne spoločník spoločnosti.

Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

- prevod na účet nerozdeleného zisku v sume 6.960,50EUR

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).

Miesto pre ďalšie záznamy

Podľa paragrafu 42 zákona č.595/2003 o dani z príjmu spoločnosť AKLIMA,s.r.o. aj v roku 2013 podaním DP PO dosiahla stanovenú hranicu na platenie preddavkov na daň z príjmu PO a to v štvrtročných splátkach.

Novelou zákona o dani z príjmov PO sa mení sadzba dane z 23% na 22 % účinná od 1.1.2014 a tak isto aj výška spodnej hranice na platenie preddavkov .

Na základe tejto skutočnosti si musí spoločnosť prepočítať výšku platenia preddavkov na ďalšie zdaňovacie obdobie poslednou známou daňovou povinnosťou.

Posledná známa daňová povinnosť do podania daňového priznania za zdaňovacie obdobie roku 2013 bola za rok 2012 a to z riadku 500 DP PO v sume 11.488,31 EUR.

Prepočet na novú daň (11.488,31 EUR x 22% = 2.527,43 EUR) posledná známa daňová povinnosť je vyššia ako 2.500,- EUR a preto spoločnosť bude v priebehu roku 2014 platiť preddavky vo výške 2.527,43 / 4 = 631,86 EUR