

**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017****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 živností (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 2017 – 0

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017, 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 18008/2014-74 (ďalej len ÚZ mikro ÚJ).

**5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená konateľom spoločnosti dňa 20.03.2017.

**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 2017 bola takáto:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	celých EUR	%	%
Gyula Papp	6 639	100	100
<b>spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**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 nevyožiteľné 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) **Závazky**  
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.
- (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 účtovala

Poskytnutá pôžička spol.Belmont 64 Kft. so sídlom v Maďarsku-personálne prepojenie

	stav k 31. 12. 2016 celé EUR	zvýšenie (zvýšenie) celé EUR	zrušenie (zníženie) celé EUR	použitie (zníženie) celé EUR	stav k 31. 12. 2017 celé EUR
Poskytnutá pôžička	27 000				27 000
<b>spolu</b>	<b>27 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 000</b>

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

Finančný majetok	k 31. 12. 2016 celé EUR	k 31. 12. 2017 celé EUR
peniaze v bankách a v pokladni	33 537	31 794
<b>spolu</b>	<b>33 537</b>	<b>31 794</b>

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

	stav k 31. 12. 2016 celé EUR	nákup (zvýšenie) celé EUR	predaj (zníženie) celé EUR	tovar v ks	stav k 31. 12. 2017 celé EUR
Femina Kit	245	133	143	23	235
Dr.Juice Silver Colloid 200ml	3 078	11 970	13 060	566	1 988
Dr.Juice zlato Colloid 200ml	1 325	47	33	284	1 339
<b>spolu</b>	<b>4 648</b>	<b>12 150</b>	<b>13 236</b>	<b>589</b>	<b>3 562</b>

**4. Pohľadávky**

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

	stav k 31. 12. 2016 celé EUR	tvorba (zvýšenie) celé EUR	zníženie (použitie) celé EUR	OP -tvorba (zvýšenie) celé EUR	zrušenie (rozpustenie) celé EUR	stav k 31. 12. 2017 EUR
pohľadávky z obchodného styku	4 200	40 947 #	41 009 #	141	0	3 997
daňove pohľadávky	0	0	0		0	0
ostatné pohľadávky	2 212	540	0		0	2 752
<b>spolu</b>	<b>6 412</b>	<b>41 487</b>	<b>41 009</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>6 749</b>

V sledovanom účtovnom roku bola na pochybnú neuhradenú pohľadávku vytvorená 100 % opravná položka v sume 141,-EUR.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2016 celé EUR	k 31. 12. 2017 celé EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	4 200	3 971
pohľadávky po lehote splatnosti	29 212	29 918
<b>spolu</b>	<b>33 412</b>	<b>33 889</b>

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

**2. Záväzky**

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

	k 31. 12. 2016 celé EUR	k 31. 12. 2017 celé EUR
Záväzky z obchodného styku	2015	4213
Záväzky voči zamestnancom zo soc.zabezpečenia	36	36
Daňové záväzky a dotácie	3 166	1 211
Ostatné záväzky-krátkodobé výpomoci	11 038	0
<b>spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>16 255</b>	<b>5 460</b>

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

	služby a tovar 2016 celých EUR	služby a tovar 2017 celých EUR
Tržby z predaja služieb-SR	136	130
Tržby z tovarov	35 809	33 969
<b>spolu</b>	<b>35 945</b>	<b>34 099</b>

2. **Kurzové zisky**- Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o kurzových ziskoch .
3. **Mimoriadne výnosy** – Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

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

	2016 celých EUR	2017 celých EUR
náklady na obstaranie predaného tovaru	14 042	13 238
spotreba materiálu	109	64
náklady na prevádzku-poistné,poštovné,mzdy	487	487
reklama na predaj výrobkov	10 249	8 460
daně a poplatky- banka	234	218
ostatné náklady-služby	4 030	3 712
<b>spolu</b>	<b>29 151</b>	<b>26 179</b>

Účtovná jednotka v sledovanom roku účtovala do nákladov službu, ktorú prijala od spriaznenej osoby –prepravné služby v hodnote 2.959,-EUR

### 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:

	2016			2017		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	7 454		100,00 %	8 303		100,00 %
z toho teoretická daň 22% / 21%		1 640	22,00 %		1 744	21,00 %
daňovo neuznané náklady	6	1	0,02 %	0	0	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	4	1	0,01 %	0	0	0,00 %
	<u>7 464</u>	<u>1 642</u>	<u>22,03 %</u>	<u>8 303</u>	<u>1 744</u>	<u>21,00 %</u>
<b>splatná daň</b>		<u><b>1 642</b></u>	<u><b>22,03 %</b></u>		<u><b>1 744</b></u>	<u><b>21,00 %</b></u>
odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
<b>celková vykázaná daň</b>		<u><b>1 642</b></u>	<u><b>22,03 %</b></u>		<u><b>1 744</b></u>	<u><b>21,00 %</b></u>

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

Konateľ spoločnosti nebol za rok 2017 finančne odmeňovaný .

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**  
Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia tieto transakcie so spriaznenými osobami .

Spoločnosť Belmont 64 Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság so sídlom 1135 Budapešť Szent László Utca 14 3326 má spoločného konateľa ako AKLIMA,s.r.o., - personálne prepojenie

Spriaznená osoba konateľ	Druh obchodu celé EUR	Bežné účtovné obdobie celé EUR	Bezprostredné účtovné obdobie celé EUR	Úrok (zvýšenie) celé EUR	Zníženie (zrušenie) celé EUR	stav k 31. 12. 2017 EUR
Belmont 64 Kft. Budapešť	poskytnutá pôžička	27 000	27 000	2 752		29 752
Belmont 64 Kft. Budapešť	prijatá služba-prepravné	2 959	2 695		2 695	2 959
<b>spolu</b>		<b>29 959</b>	<b>29 695</b>	<b>2 752</b>	<b>2 695</b>	<b>32 711</b>

**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 31.12.2016 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2017 EUR
<b>Základné imanie</b>					
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
<b>Kapitálové fondy</b>					
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 účastín	0	0	0	0	0
Ocen.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Fondy zo zisku</b>					
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	41 107	0	0	5 811	46 918
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	5 811	6 560	0	0	6 560
<b>Spolu</b>	<b>55 342</b>	<b>6 560</b>	<b>0</b>	<b>5 811</b>	<b>61 902</b>

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške + 5.811,10 EUR bol rozdelený 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	5 811
neuhradená strata minulých rokov	0
<b>spolu</b>	<b>5 811</b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 zisk vo výške + 6.559,73 EUR rozhodne spoločník spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

- prevod na účet nerozdeleného zisku v sume 6.559,73 EUR

Spoločnosť v roku 2017 vykázala kladný daňový základ v sume 8.303,45 EUR, z toho je vypočítaná 21% daň z príjmov v sume 1.743,72 EUR, ktorá je splatná k 31.03.2018.

V Košiciach : 05.3.2018