

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2019**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 2019 – 0

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019, 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/14775/2017-74 (ďalej len ÚJ mikro ÚJ).

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená konateľom spoločnosti dňa 18.02.2019.

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 2019 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) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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. 2018 celé EUR	zvýšenie (zvýšenie) celé EUR	zrušenie (zníženie) celé EUR	použitie (zníženie) celé EUR	stav k 31. 12. 2019 celé EUR
Poskytnutá pôžička					
Belmont 64 Kft.	27 000		27 000		0
spolu	27 000	0	27 000	0	0

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

Finančný majetok	k 31. 12. 2018 celé EUR	k 31. 12. 2019 celé EUR
peniaze v bankách a v pokladni	32 384	62 623
spolu	32 384	62 623

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

	stav k 31. 12. 2018 celé EUR	nákup (zvýšenie) celé EUR	predaj (zníženie) celé EUR	tovar v ks	stav k 31. 12. 2019 celé EUR
Femina Kit	204	31	51	18	184
Dr.Juice Silver Colloid 200ml	1 812	11 099	10 008	735	2 903
Dr.Juice zlato Colloid 200ml	1 411	81	24	310	1 468
spolu	3 427	11 210	10 082	1 063	4 555

4. Pohľadávky

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

	stav k 31. 12. 2018 celé EUR	tvorba (zvýšenie) celé EUR	zníženie (použitie) celé EUR	OP -tvorba (zvýšenie) celé EUR	zrušenie (rozpustenie) celé EUR	stav k 31. 12. 2019 EUR
pohľadávky z obchodného styku	3 789	32 986 #	32 628 #	0	0	4 147
daňové pohľadávky	0	0	0		0	0
ostatné pohľadávky	3 292	540	2 651		0	1 181
spolu	7 081	33 526	35 279	0	0	5 328

Medzi ostatnými pohľadávkami je zahrnutý úrok z pôžičky na účte 385-prijmy budúcich období

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2018 celé EUR	k 31. 12. 2019 celé EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	3 109	3 467
pohľadávky po lehote splatnosti	30 972	1 861
spolu	34 081	5 328

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. 2018 celé EUR	k 31.12.2019 celé EUR
Záväzky z obchodného styku	3 240	3 303
Záväzky voči zamestnancom zo soc.zabezpečenia	36	36
Daňové záväzky a dotácie	1 764	1 594
Ostatné záväzky-krátkodobé výpomoci	0	200
spolu krátkodobé záväzky	5 040	5 133

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

	služby a tovar 2018 celých EUR	služby a tovar 2019 celých EUR
Tržby z predaja služieb-SR	80	103
Tržby z tovarov	25 078	24 983
spolu	25 158	25 086

2. Kurzové zisky- Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o kurzových ziskoch.

3. Mimoriadne výnosy – Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

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

	2018 celých EUR	2019 celých EUR
náklady na obstaranie predaného tovaru	9 863	10 082
spotreba materiálu	15	54
náklady na prevádzku-poistné,poštovné,mzdy	617	620
reklama na predaj výrobkov	8 160	8 040
dane a poplatky- banka	250	278
ostatné náklady-služby	3 029	3 359
spolu	21 934	22 433

Účtovná jednotka v sledovanom roku účtovala do nákladov službu, ktorú prijala od spriaznenej osoby –prepravné služby v hodnote 2.838,-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:

	2018			2019		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	3 741		100,00 %	3 193		100,00 %
z toho teoretická daň 21%		786	21,00 %		671	21,00 %
daňovo neuznané náklady	25	5	0,14 %	6	1	0,04 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>3 766</u>	<u>791</u>	<u>21,14 %</u>	<u>3 199</u>	<u>672</u>	<u>21,04 %</u>
splatná daň		791	21,14 %		672	21,04 %
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
celková vykázaná daň		791	21,14 %		672	21,04 %

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

Konateľ spoločnosti nebol za rok 2019 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 Budapest Szent László Utca 14 3326 má spoločného konateľ'a 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. 2019 EUR
Belmont 64 Kft. Budapest	poskytnutá pôžička	0	27 000	3 832	29 651	1 181
Belmont 64 Kft. Budapest	prijatá služba-prepravné	2 838	2 651		2 651	2 838
spolu		2 838	29 651	3 832	2 651	4 019

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 31.12.2018 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2019 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	53 478	0	0	2 950	56 428
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	2 950	3 193	0	0	3 193
Spolu	64 852	3 193	0	2 950	68 045

Účtovný zisk – výsledok hospodárenia za rok 2018 vo výške + 2.950,17 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	2 950
neuhrazená strata minulých rokov	0
spolu	2 950

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 účtovný zisk vo výške + 2.521,13 EUR rozhodne spoločník spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

– prevod na účet nerozdeleného zisku v sume 2.521,13 EUR

Spoločnosť v roku 2019 vykázala kladný daňový základ v sume 3.199,40 EUR, z toho je vypočítaná 21% daň z príjmov v sume 671,87 EUR, ktorá je splatná k 31.03.2020.

V Košiciach : 24.02.2020