

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020**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 2020 – 0
Počet zamestnancov na dohodu v roku 2020 -1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020, 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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená konateľom spoločnosti dňa 09.03.2020

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 2020 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) **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 neúčtovala

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

Finančný majetok	k 31. 12. 2019 celé EUR	k 31. 12. 2020 celé EUR
peniaze v bankách a v pokladni	62 623	74 756
spolu	62 623	74 756

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

	stav k 31. 12. 2019 celé EUR	nákup (zvýšenie) celé EUR	predaj (zníženie) celé EUR	tovar-materiál v ks	stav k 31. 12. 2020 celé EUR
Femina Kit	184	102	102	18	184
Dr.Juice Silver Colloid 200ml	2 903	13 488	14 423	480	1 968
Dr.Juice zlato Colloid 200ml	1 468	141	85	322	1 524
Materiál	0	8 710	6 435	17 500	2 275
spolu	4 555	22 441	21 045	18 320	5 951

4. Pohľadávky

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

	stav k 31. 12. 2019 celé EUR	tvorba (zvýšenie) celé EUR	zniženie (použitie) celé EUR	OP -tvorba (zvýšenie) celé EUR	zrušenie (rozpustenie) celé EUR	stav k 31. 12. 2020 EUR
pohľadávky z obchodného styku	4 147	40 540 #	40 573 #	0	0	4 114
daňové pohľadávky	0	0	0		0	0
ostatné pohľadávky	1 181	0	1 181		0	0
spolu	5 328	40 540	41 754	0	0	4 114

Medzi ostatnými pohľadávkami je zahrnutý úrok z pôžičky na účte 385-prijmy budúcich období zaplatený v roku 2020

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2019 celé EUR	k 31. 12. 2020 celé EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	3 467	3 434
pohľadávky po lehote splatnosti	1 861	680
spolu	5 328	4 114

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. 2019 celé EUR	k 31.12.2020 celé EUR
Záväzky z obchodného styku	3 303	4 387
Záväzky voči zamestnancom zo soc.zabezpečenia	36	36
Daňové záväzky a dotácie	1 594	1 190
Ostatné záväzky-krátkodobé výpomoci	200	3 200
spolu krátkodobé záväzky	5 133	8 813

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

	služby a tovar 2019 celých EUR	služby a tovar 2020 celých EUR
Tržby z predaja služieb-SR	103	120
Tržby z tovarov	24 983	32 412
spolu	25 086	32 532

2. **Kurzové zisky**- Spoločnosť v roku 2020 neúčtovala o kurzových ziskoch .
3. **Mimoriadne výnosy** – Spoločnosť v roku 2020 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

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

	2019 celých EUR	2020 celých EUR
náklady na obstaranie predaného tovaru	10 082	14 530
spotreba materiálu	54	49
náklady na prevádzku-poistné,poštovné,mzdy	620	628
reklama na predaj výrobkov	8 040	6 435
dane a poplatky- banka	278	323
ostatné náklady-služby	3 359	1 933
spolu	22 433	23 897

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:

	2019			2020		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	3 193		100,00 %	8 636		100,00 %
z toho teoretická daň 21% (15%)		671	21,00 %		1 295	15,00 %
daňovo neuznané náklady	6	1	0,04 %	43	6	0,08 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	3 199	672	21,04 %	8 679	1 302	15,08 %
splatná daň		672	21,04 %		1 302	15,08 %
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
celková vykázaná daň		672	21,04 %		1 302	15,08 %

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

Konateľ spoločnosti nebol za rok 2020 finančne odmeňovaný .

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB
Spoločnosť v sledovanom roku neuskutočnila 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
Pôžička bola v roku 2020 v plnej výške uhradená

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. 2020 EUR
Belmont 64 Kft. Budapešť	poskytnutá pôžička	0	27 000	3 832	30 832	0
Belmont 64 Kft. Budapešť	prijatá služba-prepravné	2 838	0		2 838	0
spolu		2 838	27 000	3 832	2 838	0

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 31.12.2019 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2020 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 účastín	0	0	0	0	0
Ocen.rozdiely z precen. pri splynutí 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	56 428	0	0	2 521	58 949
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	2 521	7 333	0	0	7 333
Spolu	67 373	7 333	0	2 521	74 706

Účtovný zisk – výsledok hospodárenia za rok 2019 vo výške + 2 521,13 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
výplata dividend	0
prídel do sociálneho fondu	0
prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
úhrada straty minulých období	0
prevod na nerozdelený zisk	2 521
neuhradená strata minulých rokov	0
spolu	2 521

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2020 účtovný zisk vo výške + 7.332,97 EUR rozhodne spoločník spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

- prevod na účet nerozdeleného zisku v sume + 7.332,97 EUR

Spoločnosť v roku 2020 vykázala kladný daňový základ v sume 8.677,85 EUR, z toho je vypočítaná 15% daň z príjmov v sume 1.301,68 EUR, ktorá je splatná k 31.03.2021.

V Košiciach : 12.03.2021