

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021**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 2021- nula

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021, 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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená konateľom spoločnosti dňa 12.03.2021

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 celých EUR %		hlasovacie práva %
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 neúčtovala

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

Finančný majetok	k 31. 12. 2020 celé EUR	k 31. 12. 2021 celé EUR
peniaze v bankách a v pokladni	74 756	73 111
spolu	74 756	73 111

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

	stav k 31. 12. 2020 celé EUR	nákup (zvýšenie) celé EUR	predaj (zníženie) celé EUR	tovar-materiál v ks	stav k 31. 12. 2021 celé EUR
Tovar	3 676	10 844	10 374	900	4 146
Materiál	2 275	8 814	11 089	0	0
spolu	5 951	19 658	21 463	900	4 146

4. Pohľadávky

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

	stav k 31. 12. 2020 celé EUR	tvorba (zvýšenie) celé EUR	zniženie (použitie) celé EUR	OP -tvorba (zvýšenie) celé EUR	zrušenie (rozpustenie) celé EUR	stav k 31. 12. 2021 EUR
pohľadávky z obchodného styku	4 114	26 726 #	24 856 #	0	0	5 984
daňové pohľadávky	0	0	0		0	0
ostatné pohľadávky	0	0	0		0	0
spolu	4 114	26 726	24 856	0	0	5 984

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2020 celé EUR	k 31. 12. 2021 celé EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	3 434	5 304
pohľadávky po lehote splatnosti	680	680
spolu	4 114	5 984

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. 2020 celé EUR	k 31.12.2021 celé EUR
Záväzky z obchodného styku	4 387	4 372
Záväzky voči zamestnancom zo soc.zabezpečenia	36	24
Daňové záväzky a dotácie	1 190	705
Ostatné záväzky-krátkodobé výpomoci	3 200	8 300
spolu krátkodobé záväzky	8 813	13 401

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

	služby a tovar 2020 celých EUR	služby a tovar 2021 celých EUR
Tržby z predaja služieb-SR	120	37
Tržby z tovarov	32 412	21 240
spolu	32 532	21 277

2. Kurzové zisky- Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o kurzových ziskoch

3. **Mimoriadne výnosy** – Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

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

	2020 celých EUR	2021 celých EUR
náklady na obstaranie predaného tovaru	14 530	10 122
spotreba materiálu	49	52
náklady na prevádzku-poistné,poštovné,mzdy	628	392
reklama na predaj výrobkov	6 435	11 089
dane a poplatky- banka	323	289
ostatné náklady-služby	1 933	345
spolu	23 898	22 289

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:

	2020			2021		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	8 636		100,00 %	-1 009		100,00 %
z toho teoretická daň 21% (15%)		1 295	15,00 %		-151	15,00 %
daňovo neuznané náklady	43	6	0,07 %	0	0	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	8 679	1 301	15,07 %	-1 009	-151	15,00 %
splatná daň		1 301	15,07 %		-151	15,00 %
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
celková vykázaná daň		1 301	15,07 %		-151	15,00 %

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

Konateľ spoločnosti nebol za rok 2021 finančne odmeňovaný .

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZENÝCH 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 31.12.2020 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2021 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	58 949	0	0	7 333	66 282
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	7 333	-1 009	0	0	-1 009
Spolu	74 706	-1 009	0	7 333	73 697

Účtovný zisk – výsledok hospodárenia za rok 2020 vo výške + 7.332,97 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	7 333
neuhradená strata minulých rokov	0
spolu	7 333

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 účtovná strata vo výške -1.008,63 EUR rozhodne spoločník spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

– prevod na účet neuhradená strata v sume - 1.008,63 EUR

V Košiciach : 17.02.2022