

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2022**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 2022- nula

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022, 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 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená konateľom spoločnosti dňa 25.02.2022

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) 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) Cudzía 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. 2021 celé EUR	k 31. 12. 2022 celé EUR
peniaze v bankách a v pokladni	76 968	74 310
spolu	76 968	74 310

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

	stav k 31. 12. 2021 celé EUR	nákup (zvýšenie) celé EUR	predaj (zníženie) celé EUR	tovar-materiál v ks	stav k 31. 12. 2022 celé EUR
Tovar	4 146	7 769	7 330	1 002	4 585
Materiál	0	3 000	3 000	0	0
spolu	4 146	10 769	10 330	1 002	4 585

4. Pohľadávky

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

	stav k 31. 12. 2021 celé EUR	tvorba (zvýšenie) celé EUR	zníženie (použitie) celé EUR	OP -tvorba (zvýšenie) celé EUR	zrušenie (rozpustenie) celé EUR	stav k 31. 12. 2022 EUR
pohľadávky z obchodného styku	5 984	19 363 #	22 798 #	0	0	2 549
daňové pohľadávky	0	0	0		0	0
ostatné pohľadávky	0	0	0		0	0
spolu	5 984	19 363	22 798	0	0	2 549

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2021 celé EUR	k 31. 12. 2022 celé EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	5 304	1 869
pohľadávky po lehote splatnosti	680	680
spolu	5 984	2 549

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. 2021 celé EUR	k 31.12.2022 celé EUR
Záväzky z obchodného styku	4 372	0
Záväzky voči zamestnancom zo soc.zabezpečenia	24	24
Daňové záväzky a dotácie	705	410
Ostatné záväzky-krátkodobé výpomoci	8 300	3 300
spolu krátkodobé záväzky	13 401	3 734

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

	služby a tovar 2021 celých EUR	služby a tovar 2022 celých EUR
Tržby z predaja služieb-SR	37	42
Tržby z tovarov	21 240	15 173
spolu	21 277	15 215

2. Kurzové zisky- Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o kurzových ziskoch .

3. Mimoriadne výnosy – Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

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

	2021 celých EUR	2022 celých EUR
náklady na obstaranie predaného tovaru	10 122	7 144
spotreba materiálu	52	46
náklady na prevádzku-poistné,poštovné,mzdy	392	479
reklama na predaj výrobkov	11 089	3 000
dane a poplatky- banka	289	301
ostatné náklady-služby	345	191
spolu	22 289	11 161

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:

	2021			2022		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 009		100,00 %	4 012		100,00 %
z toho teoretická daň 21% (15%)		-151	15,00 %		602	15,00 %
daňovo neuznané náklady	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-1 009	-151	15,00 %	4 012	602	15,00 %
splatná daň		-151	15,00 %		602	15,00 %
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
celková vykázaná daň		-151	15,00 %		602	15,00 %

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

Konateľ spoločnosti nebol za rok 2022 finančne odmeňovaný .

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH 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 31.12.2021 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2022 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	66 282	0	0	0	66 282
Neuhradená strata minulých rokov	0	-1 009	0	0	-1 009
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1 009	3 562	0	0	3 562
Spolu	73 697	2 553	0	0	77 259

Účtovná strata – výsledok hospodárenia za rok 2021 vo výške -1.008,63 EUR bola zaúčtovaná 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	0
neuhradená strata minulých rokov	1 009
spolu	1 009

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2022 účtovný zisk vo výške + 3.561,88 EUR rozhodne spoločník spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

- prevod na účet nerozdelený zisk v sume + 3.561,88 EUR

Spoločnosť v roku 2022 vykázala kladný daňový základ + 4.012,49 EUR. Pri uplatnení odpočtu daňovej straty za rok 2021 v sume - 1.008,63 EUR je daňový základ v celkovej sume + 3.003,86 EUR z toho je vypočítaná 15% daň z príjmu v sume 450,58 EUR, ktorá je splatná k 31.3.2023.

V Košiciach : 06.03.2023