

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie Spoločnosti

Spoločnosť Illusionist s.r.o. (ďalej len spoločnosť) bola do obchodného registra bola zapísaná dňa 5. januára 2013 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 31387/V). Spoločnosť zmenila názov (pôvodný Autoledky s.r.o.) v roku 2017.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Prekladateľské a tlmočnicke služby - anglický jazyk
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Reklamné a marketingové služby
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Fotografické služby
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Prevádzkovanie športových zariadení
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- Vydavateľská činnosť
- Finančný leasing
- Prenájom hnuteľných vecí
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Počítačové služby
- Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- Administratívne služby
- Čistiace a upratovacie služby
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Vývoj, výroba zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí
- Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov
- Služby požičovní
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla

3. Počet zamestnancov**1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Spoločnosť zamestnáva brigádnikov na dohodu o brigádnickej práci alebo na dohodu o pracovnej činnosti.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

6. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť schvaľovať účtovnú závierku audítorom.

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku, sama nemá podiel v žiadnej inej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo roku 2016 je vedené v peňažnej mene euro.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

j) Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia

Ku dňu zostavenia závierky nenastali významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- V účtovnej závierke k 31.12.2016 nedošlo k zmenám v oceňovaní majetku a záväzkov spoločnosti. Spoločnosť oceňuje majetok v súlade s § 24 až 27 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacími cenami.
2. – 3. Spoločnosť nemá náplň pre uvedenie poznámok.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacími cenami.
5. – 11. Spoločnosť nemá náplň pre uvedenie poznámok.
12. Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami.
13. Krátkodobý finančný majetok v štruktúre – peňažné prostriedky v hotovosti a na BÚ, ceniny oceňuje menovitými hodnotami.
14. Časové rozlíšenie na strane aktív Spoločnosť oceňuje reálnou hodnotou.
15. Záväzky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami.
16. – 20. Spoločnosť nemá náplň pre uvedenie poznámok.
21. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie je ocenená menovitou hodnotou.

d) Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje účtovnými odpismi podľa odpisového plánu, ktorý vychádza z lineárneho spôsobu odpisovania. Odpisy sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje na stanovenú dobu používania majetku.

Z hľadiska daňových odpisov je dlhodobý majetok zaradený do príslušnej odpisovej skupiny v nadväznosti na jeho zatriedenie podľa KP a je odpisovaný lineárnym spôsobom v zmysle ustanovení § 26-29 zákona 595/2003 Zb. o dani z príjmov v znení zmien a doplnkov.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV V SÚVAHE

2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť nemá v evidencii dlhodobý nehmotný majetok.

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť nemá v evidencii dlhodobý hmotný majetok.

Bod b) - r) Účtovná jednotka nemá náplň na uvedenie poznámok

15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	179	1 511	1 690
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	32		32
Krátkodobé pohľadávky spolu	211	1 511	1 722

16. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá náplň pre uvedenie poznámok.

17. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 246	9 630
Bežné bankové účty	5 353	4 428
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	16 599	14 058

18. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nemá náplň pre uvedenie poznámok.

19. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá náplň pre uvedenie poznámok.

20. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Spoločnosť nemá náplň pre uvedenie poznámok.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV V SÚVAHE**22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 626
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	240
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 386
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 626

23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	95		95		
Účtovná závierka	95		95		

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	155	95	155		95
Účtovná závierka	155	95	155		95

24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	18	332
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 413	7 878
Krátkodobé záväzky spolu	5 431	8 210
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť nemá náplň pre uvedenie poznámok.

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Spoločnosť nemá náplň pre uvedenie poznámok.

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

31. Informácie k časti G. č. 3 o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá náplň pre uvedenie poznámok.

H. ÚDAJE O VÝNOSOCH**32. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		
Výrobky	0	0	0		
Zvieratá	0	0	0		
Spolu	0	0	0		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	86	x	x		
Dary	0	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	695	1 044
Tržby za tovar	51 436	38 944
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	214	
Čistý obrat celkom	52 345	39 988

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

- a) Medzi najvýznamnejšie položky nákladov Spoločnosť eviduje z celkových nákladov:
- predaný tovar vo výške 24 110 EUR
 - za služby vo výške 19 347 EUR.

e) Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady za overenie účtovnej závierky, nakoľko túto povinnosť zo zákona nemá.

J. DAŇ Z PRÍJMOV**1. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov**

Spoločnosť nemá náplň pre uvedenie poznámok.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane B	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 082	x	x	6 555	x	x
teoretická daň	x	678	22%	x	1 442	22%
Daňovo neuznané náklady	867	191		2 901	638	
Výnosy nepodliehajúce dani	2 229	490		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	689	151		689	151	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 031	228	22%	8 767	1 928	22%
Splatná daň z príjmov	x	480	22%	x	1 928	22%
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	480	22%	x	1 928	22%

P. PREHL'AD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**37. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	120	240	0	0	360
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 240	4386	0		6 626
Neuhradená strata minulých rokov	-3248	0	0	0	-3248
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	4 626	2 602	-	4 626	2 602
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	13 738	7 228	0	4 626	16 340

Tabuľka č. 2

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	-	120	0	0	120
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	2 240	0	0	2 240
Neuhradená strata minulých rokov	-3248	0	0	0	-3248
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	2 360	4 626	-	-2 360	4 626
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	9 112	6 986	0	-2 360	13 738

Zostavené dňa: 23.6.2017	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou::	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			