

## 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 hnutelných 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
- Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- Ozvučovanie a osvetľovanie kultúrno-spoločenských a športových podujatí
- Poskytovanie služieb osobného charakteru a pre osobnú hygienu

**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

**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 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

**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 2017 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 31.12.2017 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.

- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacími cenami.
- 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, ceny 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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4 266		4 266
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	40		40
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 306</b>		<b>4 306</b>

**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	11 203	11 246
Bežné bankové účty	1 195	5 353
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>12 398</b>	<b>16 599</b>

**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	2 602
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	140
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	2 462
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>2 602</b>

**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:		472			472
Účtovná závierka		472			472

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:	95	5	95		
Účtovná závierka	95	5	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
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 433	5 413
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 433</b>	<b>5 431</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		

**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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

**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		
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	0	x	x		
Dary	0	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	<b>0</b>	<b>0</b>

**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	3 492	695
Tržby za tovar		51 436
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	24	214
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3 516</b>	<b>52 345</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Medzi najvýznamnejšie položky nákladov Spoločnosť eviduje z celkových nákladov:

- za služby vo výške 5 966 EUR.

e) Spoločnosť nevyňaložila 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:	-4 190	x	x	3 082	x	x
teoretická daň	x	0	21%	x	678	22%
Daňovo neuznané náklady	1 390	292		867	191	
Výnosy nepodliehajúce dani	345	72		2 229	490	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	689	151		689	151	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-3 145	0	21%	1 031	228	22%
Splatná daň z príjmov	x	960	21%	x	480	22%
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960	21%	x	480	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				f
	Stav k 31.12.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	10 000	5000	0	0	15 000
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	360	140	0	0	500
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 626	2462	0		9 088
Neuhradená strata minulých rokov	-3248	0	0	0	-3248
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	2 602	(5 150)	-	2 602	(5 150)
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>16 340</b>	<b>2 452</b>	<b>0</b>	<b>2 602</b>	<b>16 190</b>

Tabuľka č. 2

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	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	240	0	0	360
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 240	4 386	0	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
<b>Spolu</b>	<b>13 738</b>	<b>7 228</b>	<b>0</b>	<b>4 626</b>	<b>16 340</b>

Zostavené dňa: 27.3.2018	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:			