

Poznámky k účtovnej zázvierke k 31. decembru 2019

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ILServices, s.r.o.
Krásna 439
900 41 Rovinka

Spoločnosť Zetareal, s.r.o., (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 08. februára 1994 spoločenskou zmluvou. Zápisnica z Valného zhromaždenia konaného dňa 14.07.1998, na ktorom bolo schválené zvýšenie základné imania a zmena konateľa. Dodatok č. 1 k spoločenskej zmluve zo dňa 16.07.1998. Dodatok č. 2 k spoločenskej zmluve zo dňa 04.12.2000. Zápisnica z valného zhromaždenia zo dňa 17.12.2003. Dodatok č. 3 k spoločenskej zmluve zo dňa 04.07.2003, Spoločenská zmluva zo dňa 04.07.2003. Zápisnica z riadneho valného zhromaždenia konaného dňa 24.04.2008. Zápisnica z mimoriadneho valného zhromaždenia konaného dňa 14.05.2008. Zmena obchodného mena z Intersea, spol. s r.o. na nové Zetareal, s.r.o.. Zápisnica z valného zhromaždenia do dňa 08.08.2008. Dodatok č. 5 k spoločenskej zmluve zo dňa 08.08.2008. Do obchodného registra bola zapísaná 20. mája 2008 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel Sro., vložka 7754/B). V roku 2016 bola spoločnosť presídlená a premenovaná a zmenili sa štatutári. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31381693

(b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti
- Reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)

(c) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti 1

(d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zázvierky

Účtovná zázvierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná zázvierka na konci hospodárskeho roka.

(e) Dátum schválenia účtovnej zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka spoločnosti, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 09.09.2019

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

(a) Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti k 31. decembru:

Ing. Gabriela Ilavská – konateľka
Ing. Juraj Ilavský-konateľ

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing. Gabriela Ilavská	3 319	50	50
Ing. Juraj Ilavský	3 319	50	50
Spolu	6 638	100	100

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) **Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:**

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(b) **Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok:**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- EUR a nižšia sa účtuje na ľarchu účtu 518 - ostatné služby pri uvedení do používania.

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok sa účtuje na ľarchu nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

Softvér, stroje, prístroje a zariadenia a dopravné prostriedky zaradené do užívania sa odpisujú zrýchleným spôsobom použitím koeficientov v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

(c) **Cenné papiere a podiely**

(d) **Zásoby**

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

(e) **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty pohľadávok v dôsledku pochybnosti a nevyžiteľnosti sa vyjadruje opravnou položkou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(f) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou tvorené na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) **Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

(j) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) **Deriváty**

(l) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

(m) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej zvierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté

kurzové rozdiely sa zúčtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia .

(n) **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. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Osobné motorové vozidlo BMW-21 095,83 EUR

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá.

3. Zásoby

Spoločnosť nevytvára.

4. Pohľadávky

Pohľadávky v priebehu účtovného obdobia uvádza nasledujúca tabuľka:

	31.12.2018 EUR	Tvorba (Zvýšenie) EUR	Zrušenie (Rozpustenie) EUR	31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	15 773			6 685
Iné pohľadávky		0	0	0
Spolu	15 773	0	0	6 685

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účet v banke.

6. Krátkodobý finančný majetok

7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie zahŕňa položky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
Náklady budúcich období - poisťné	64	72
Náklady budúcich období - reklama		
Náklady budúcich období - ostatné		
Príjmy budúcich období		0
Spolu	64	72

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti: 6.638,78 EUR

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	31.12.2019 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Kapitálové fondy	575		0	0	575
Ostatné kapitálové fondy	0		0	0	
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	912	0	0	0	912
Štatutárne fondy a ostatné fondy	575			0	575
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0				
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 929	3 544		0	26 474
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	3 544			0	642
Spolu		0	0	0	0

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	31.12.2019 EUR
Na kurzové straty	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy					
<u>Dlhodobé rezervy</u>					
		0	0	0	0
			0	0	0
				0	0
	0	0	0	0	0
<u>Krátkodobé rezervy</u>					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom		0			
Nevyfakturované dodávky				0	
Rezerva na DP		0		0	0
					0
Iné		0	0	0	
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	0	0	0	0	0

Ostatné rezervy

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 000	150 000
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	3 000	150 000
Spolu dlhodobé záväzky z obchodného styku		

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálne fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2019 EUR
Stav k 01.01	71	97
Tvorba na ťarchu nákladov	26	41
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie		
stav k 31.12.	97	138

5. Bankové úvery

Spoločnosť neprijala ani nečerpala žiadny bankový úver.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období		
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	ostatné služby		podnik.porad.		predaj HIM		Spolu	
	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR
Slovenská republika			22 323		0		22 323	0
Európa			37 792	36 008	0	0	37 792	36 008
		0	0		0	0	0	0
spolu	0	0	60 115	36 008	0	0	60 115	36 008

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neaktivovala v bežnom roku žiadne aktíva.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2019 EUR
Zmluvné penále, úroky z omeškania	0	
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Ostatné		
Spolu	0	0

5. Finančné výnosy

Nemá spoločnosť vo významnej miere.

6. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2019 EUR
Náhrady škôd od poisťovne		1 517
Ostatné		
Spolu	0	1 517

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

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

	2018 EUR	2019 EUR
Opravy	1 149	9 488
Cestovné	0	295
Reprezentačné	273	32
Odborno - poradenské služby	3 741	3 574
Služby hospodárskeho charakteru	34 419	2 065
notári		108
mzdové náklady	2 888	4 377
Ostatné		
Spolu	42 470	19 939

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2019 EUR
Odpísané pohľadávky	5 699	
Manká a škody do normy	0	
Dary		
Ostatné pokuty a penále		
Ostatné prevádzkové náklady		
Ostatné		0
Spolu	5 699	0

Finančné náklady

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť dosiahla za rok 2019 zisk po zdanení 641,77 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

a) Prípadné ďalšie záväzky

b) Ostatné finančné povinnosti

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

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri nenastali iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.