

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 3 0 8 7 0

DIČ 2 0 2 1 9 8 8 4 4 1

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby.

Obchodné meno: LL CONSULTING, s.r.o.
Sídlo: SKY PARK Toavárenska 12, 811 09 Bratislava
IČO: 35 930 870
DIČ: 2021988441
Dátum založenia: 24.03.2005
Dátum vzniku: 16.04.2005
Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I.,
Oddiel: Sro, vložka číslo: 35678/B.

Opis hospodárskej činnosti

Spoločnosť poskytuje hlavne služby v oblasti počítačového programovania, spracovania dát, služby súvisiace so spracovaním databáz, analýzy, poradenstvo, nastavovanie - customizácia SAP a vývoj nástrojov pre použitie v SAP systémoch.

(2) Údaje o konsolidovanom celku, a to

a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou,

b) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,4)

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Účtovná jednotka nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach a ani nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. Zamestnanci - priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priem. prepočítaný počet zamestnancov	18,1	20,2

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Riadna účtovná závierka ku dňu ukončenia účtovného obdobia, ktorým je kalendárny rok. ÚZ je zostavená podľa zákona o účtovníctve za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 29.06.2022. ÚJ uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov. Účtovníctvo sa vedie peňažných jednotkách EURO meny. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov.

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to

- a) dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku,
- b) zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
- c) pohľadávok,
- d) krátkodobého finančného majetku,
- e) záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- f) derivátových operácií.

- dlhodobý hmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou
- zásoby sú oceňované obstarávacou cenou
- pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou
- krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou
- záväzky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery sú oceňované menovitou hodnotou

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Daňové odpisy DHM v roku 2022

	Názov	Invent.	Obstar.	Spôsob	Poč. mes.	Rok	Daňové	Daňová
		číslo	cena	odpis.	daň. Odp.	odpis.	odpisy	ZC
1	BMW X6 BA584DL - fin. leasing	201202	63 105,00	odpísané			0,00	0,00
2	Mini One BL038MS	201601	16 420,00	odpísané			0,00	0,00
3	Apple MacBook Pro 2016	201603	1 959,00	odpísané			0,00	0,00
4	Kuchynská zostava	201701	1 880,11	odpísané			130,83	0,00
5	Porsche 911 BL567VT	201901	118 933,00	rovnom.	48 mes.	4	29 734,00	12 386,00
6	Mercedes S 450 BT333BL - fin. leas.	202101	122 157,55	rovnom.	48 mes.	2	30 539,39	66 168,67
7	Apple MacBook Pro 2021	202102	1 780,00	rovnom.	48 mes.	2	445,00	1 297,92
8	Mercedes G50 BT479DE	202103	141 358,05	rovnom.	48 mes.	2	35 339,51	103 073,58
9	Svetelné logo LLC	202201	3 748,40	rovnom.	72 mes.	1	312,37	3 436,03
10	Garážové statie PG 1	202202	24 416,67	rovnom.	480 mes	1	305,21	24 111,46
11	Garážové statie PG 2	202202	24 416,67	rovnom.	480 mes	1	305,21	24 111,46
12	Kanc. nebyt. prist. SKY PARK	202204	1 242 812,92	rovnom.	480 mes	1	15 535,16	1 227 277,76
13	Koľajnicové závesy 1	202205	4 684,50	rovnom.	72 mes.	1	260,25	4 424,25
Spolu			1 767 671,87				112 906,93	1 466 287,13

Účtovné odpisy DHM v roku 2022

	Názov	Invent.	Obstar.	Spôsob	Poč. mes.	Rok	Účtovné	Účtovná
		číslo	cena	odpis.	daň. Odp.	odpis.	odpisy	ZC
1	BMW X6 BA584DL - leasing	201202	63 105,00	odpísané			0,00	0,00
2	Mini One BL038MS	201601	16 420,00	odpísané			0,00	0,00
3	Apple MacBook Pro 2016	201603	1 959,00	odpísané			0,00	0,00
4	Kuchynská zostava	201701	1 880,11	odpísané			130,00	0,00
5	Porsche 911 BL567VT	201901	118 933,00	rovnom.	48 mes.	4	29 736,00	12 379,00
6	Mercedes S 450 BT333BL - fin. leas.	202101	122 157,55	rovnom.	48 mes.	2	30 539,40	66 168,65
7	Apple MacBook Pro 2021	202102	1 780,00	rovnom.	48 mes.	2	444,96	1 297,96
8	Mercedes G50 BT479DE	202103	141 358,05	rovnom.	48 mes.	2	35 339,52	103 073,57
9	Svetelné logo LLC	202201	3 748,40	rovnom.	72 mes.	1	312,36	3 436,04
10	Garážové statie PG 1	202202	24 416,67	rovnom.	480 mes	1	305,22	24 111,45
11	Garážové statie PG 2	202202	24 416,67	rovnom.	480 mes	1	305,22	24 111,45
12	Kanc. nebyt. prist. SKY PARK	202204	1 242 812,92	rovnom.	480 mes	1	15 535,14	1 227 277,78
13	Koľajnicové závesy 1	202205	4 684,50	rovnom.	72 mes.	1	260,24	4 424,26
Spolu			1 767 671,87				112 908,06	1 466 280,16

Účtovné odpisy	112 908,06
Daňové odpisy	-112 906,93
Rozdiel daň. a účt. odpisov	1,13

(+ pripoč.položka, - odpoč. položka v daň. priznaní)

4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a metód, ktoré by mali podstatný vplyv na zmenu hodnoty majetku, záväzkov základného imania a výsledok hospodárenia.

(5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve.

ÚJ neboli poskytnuté žiadne dotácie.

(6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nevykonala žiadne účtovne významné opravy chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk, alebo neuhradenú stratu minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

Výnosy v účtovnom období sú v zmysle hlavnej činnosti predmetu podnikania, a to sú najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v oblasti počítačového programovania, spracovania dát, služby súvisiace so spracovaním databáz, analýzy, poradenstvo a nastavovanie SAP.

Položkami na strane nákladov sú najmä mzdové náklady, zákonné sociálne zabezpečenie, ostatné služby, cestovné náhrady, odpisy DHM, prenájom motorových vozidiel – operatívny leasing, spotreba materiálu a energií.

ÚJ neviduje odložené dane

Účtovná jednotka má prenajaté 1 motorové vozidlo formou finančného prenájmu.

Účtovná jednotka používa formou operatívneho prenájmu v priemere 10 motorových vozidiel.

Účtovná jednotka eviduje strednodobý bankový úver so splatnosťou do 20.10.2024. Finančné prostriedky z úveru boli použité na obstaranie DHM – nehnuteľnosti – kancelárske priestory.

Stav nesplatenej časti úveru k 31.12.2022 je vo výške 1.022.511,25 eur.

Účtovná jednotka eviduje 2 auto-úvery, ktorých zostatok k 31.12.2022 je vo výške 124.753,33 eur.

Krátkodobé rezervy

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	Rezerva na nevyč. Dovolenku - mzdy	Rezerva na nevyč. Dovolenku - mzdy ZČ	Rezerva na SP a ZP	Spolu
Stav rezerv k 01.01. 2022	36 906,04	3 672,74	14 274,55	54 853,33
Potreba rezerv k 31.12.2022	43 191,11	3 579,23	16 454,24	63 224,58
+ Tvorba rezervy / - Zruš. nepotr. Rezervy	6 285,07	-93,51	2 179,69	8 371,25

Rezervy na zostavenie UZ a DzPPO	Rezervy na zostavenie UZ a DzPPO
Stav rezerv k 01.01. 2022	1 200,00
Použitie rezervy v roku 2022	-1 200,00
Potreba rezerv k 31.12.2022	0,00
+ Tvorba rezervy	0,00

(1) Informácie o majetku

Podstatnými položkami na strane aktív súvahy je dlhodobý hmotný majetok, krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, pohľadávky voči spoločníkom – pôžičky, finančné účty a ostatné pohľadávky.

Nezaplatené pohľadávky

- pred skončením splatnosti	199 250,88
- po splatnosti do 30 dní	66 597,49
- po splatnosti do 90 dní	32 022,47
- po splatnosti do 180 dní	675,00
- po splatnosti do 360 dní	-0,08
- po splatnosti ešte dlhšie	4 117,41
- nezaplatené pohľadávky celkom	302 663,17

Opravné položky k pohľadávkam

viac ako 360 dní	20%
viac ako 720 dní	50%
viac ako 1.080 dní	100%

v EUR

	Suma neuhr. FA	Výška OP %	Suma OP
Stav neuhradených FA k 31.12.2022 po lehote viac ako 1.080 dní		100,0%	0,00
Stav neuhradených FA k 31.12.2022 po lehote viac ako 720 dní		50,0%	0,00
Stav neuhradených FA k 31.12.2022 po lehote viac ako 365 dní	4 117,41	20,0%	823,48
Potreba stavu OP k 31.12.2022			823,48
Stav OP k pohľ. na zač. účt. obd. k 01.01.2022			0,00
+ Tvorba / - Rozpustenie OP			823,48

(2) Informácie o záväzkoch

Podstatnými položkami na strane pasív súvahy je vlastné imanie – nerozdelený zisk minulých rokov, krátkodobé záväzky z obchodného styku, záväzky voči zamestnancom, bankový strednodobý úver, auto-úvery, zákonné rezervy, a ostatné záväzky.

Nezaplatené záväzky

- pred skončením splatnosti	11 304,27
- po splatnosti do 30 dní	13 454,05
- po splatnosti do 90 dní	17 028,78
- po splatnosti do 180 dní	9 590,52
- po splatnosti do 360 dní	6 150,00
- po splatnosti ešte dlhšie	3 600,00
- nezaplatené záväzky celkom	61 127,62

a) celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

ÚJ neeviduje žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov.

Strednodobý bankový úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosť – kancelárske priestory.

(3) Informácie o vlastných akciách, a to

a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

b) informáciách, ktorými sú

1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

2. počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

c) počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

ÚJ neeviduje žiadne akcie.

(4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky,

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov

Ing. Juraj Ziman, konateľ

Ing. Michal Procházka, konateľ

Štruktúra spoločníkov, podiel na hlasovacích právach účtovnej jednotky

<i>Meno</i>	<i>hodnota v EUR</i>	<i>podiel na ZI</i>	<i>podiel na hlas.</i>
<i>Ing. Juraj Ziman</i>	<i>3 319,391888</i>	<i>50%</i>	<i>50%</i>
<i>Ing. Michal Procházka</i>	<i>3 319,391888</i>	<i>50%</i>	<i>50%</i>

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

ÚJ neeviduje záruky ani iné druhy zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu.

ÚJ eviduje pôžičky poskytnuté spoločníkom s úročením v zmysle transferového oceňovania..

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov,

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

Účtovná jednotka neeviduje žiadne významné skutočnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe a mali by vplyv na posúdenie finančnej situácie spoločnosti.

(6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

a) všetkých formách prijatej náhrady,

b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,

c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.