

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Základné

Obchodné meno: **LL CONSULTING, s.r.o.**  
Sídlo: Galvaniho 7/D, 821 04 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 a customizáciu SAP.

#### 2. Údaje o konsolidovanom celku

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 HPP	15	15
Priem. prepočítaný počet zamestnancov DOHODY	7	6

### Čl. II Informácie o prijatých postupoch

#### 1.

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 03.06.2016. 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:

- 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 2016

	Názov	Invent.	Obstar.	Spôsob	Poč. mes.	Rok	Daňové	Daňová
		číslo	cena	odpis.	daň. Odp.	odpis.	odpisy	ZC
1	Apple MacBook Pro	201603	1 959,00	rovnom.	48 mes.	1	41,00	1 918,00
2	Land Rover BL272NE	201602	113 302,50	rovnom.	48 mes.	1	7 082,00	106 220,50
3	Mini One BL038MS	201601	16 420,00	rovnom.	48 mes.	1	1 711,00	14 709,00
4	BMW Cabrio BL829GP - fin. leasing	201301	72 900,00	leasing	36 mes.	4	22 275,00	0,00
5	BMW X6 BA584DL - fin. leasing	201202	63 105,00	leasing	48 mes.	5	7 875,00	0,00
6	Notebook MacBook Air 13"	201201	2 327,20	odpísané			0,00	0,00
7	Notebook SONY VAIO	200805	2 059,55	odpísané			0,00	0,00
8	PC zostava server HP	200802	1 752,07	odpísané			0,00	0,00
Spolu			273 825,32				38 984,00	122 847,50

Účtovné odpisy DHM v roku 2016

	Názov	Invent.	Obstar.	Spôsob	Poč. mes.	Rok	Účtovné	Účtovná
		číslo	cena	odpis.	daň. Odp.	odpis.	odpisy	ZC
1	Apple MacBook Pro	201603	1 959,00	rovnom.	48 mes.	1	41,00	1 918,00
2	Land Rover BL272NE	201602	113 302,50	rovnom.	48 mes.	1	7 081,50	106 221,00
3	Mini One BL038MS	201601	16 420,00	rovnom.	48 mes.	1	1 715,00	14 705,00
4	BMW Cabrio BL829GP - leasing	201301	72 900,00	leasing	36 mes.	3	22 275,00	0,00
5	BMW X6 BA584DL - leasing	201202	63 105,00	leasing	48 mes.	5	7 875,00	0,00
6	Notebook MacBook Air 13"	201201	2 327,20	odpísané			0,00	0,00
7	Notebook SONY VAIO	200805	2 059,55	odpísané			0,00	0,00
8	PC zostava server HP	200802	1 752,07	odpísané			0,00	0,00
Spolu			273 825,32				38 987,50	122 844,00

Účtovné odpisy	38 987,50
Daňové odpisy	-38 984,00
Rozdiel daň. a účt. odpisov	3,50

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

DHM 201603 - Neuplatnená časť daňových odpisov v 1. roku	449,00
DHM 201602 - Neuplatnená časť daňových odpisov v 1. roku	21 244,00
DHM 201601 - Neuplatnená časť daňových odpisov v 1. roku	2 394,00
	24 087,00

4. 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. Účtovná jednotka nie je príjemcom žiadnych dotácií.

6. 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. Účtovná jednotka v účtovnom období neviduje mimoriadne výnosy a náklady, ktoré by mali výnimočný vplyv na výsledok hospodárenia.

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, nájomné, ostatné služby, cestovné náhrady, odpisy DHM, prenájom motorových vozidiel – operatívny leasing, spotreba materiálu a energií, a nákladové úroky z finančných leasingov motorových vozidiel.

#### 2. Informácie o majetku a záväzkoch

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	112 163,55
- po splatnosti do 30 dní	63 264,22
- po splatnosti do 90 dní	30 276,25
- po splatnosti ešte dlhšie	1 582,50
- nezaplatené pohľadávky celkom	207 286,52

Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k pohľadávkam.

Podstatnými položkami na strane pasív súvahy je vlastné imanie – nerozdelený zisk minulých rokov, krátkodobé záväzky z obchodného styku, záväzky voči spoločníkom – nevyplatený zisk, záväzky voči zamestnancom, záväzky zo sociálneho zabezpečenia, zákonné rezervy, a ostatné záväzky – finančný leasing motorových vozidiel.

Časové rozlíšenie záväzkov z obchodného styku:

Nezaplatené záväzky

- pred skončením splatnosti	7 246,90
- po splatnosti do 30 dní	-52,58
- po splatnosti do 90 dní	104,72
- po splatnosti do 180 dní	-38,24
- nezaplatené záväzky celkom	7 260,80

Účtovná jednotka má prenajaté 2 motorové vozidla formou finančného prenájmu a formou operatívneho prenájmu používala v priemere 9 motorových vozidiel.

Účtovná jednotka neviduje majetok a záväzky v cudzej mene.

Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery. ÚJ spláca autoúver.

ÚJ neviduje odložené dane

### Zákonné rezervy

Rezervy	Stav na zač. účt. obd.	Použ. počas účt. obd.	Tvorba počas účt. obd.	Stav na konci účt. obdobia	Predpok. rok použitia
Rez. na zost. UZ a DPPO	0	0	0	0	
Rezerva na nevyč. dovol. - mzdové náklady	13.233,70	13.233,70	17.419,88	17.419,88	2017
Rezerva na nevyč. dovol. - sociálne náklady	4.650,83	4.650,83	6.122,55	6.122,55	2017
Spolu	17.884,53	17.884,53	23.542,43	23.542,43	

3. Informácie o vlastných akciách - 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

Meno	hodnota v EUR	podiel na ZI	podiel na hlas.
------	---------------	--------------	-----------------

Ing. Juraj Ziman	3 319,391888	50%	50%
Ing. Michal Procházka	3 319,391888	50%	50%

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

ÚJ eviduje pôžičky poskytnuté spoločníkom s nulovým úročením, ktoré boli v daňovom priznaní vysporiadané v zmysle § 17 ods. 5 ako nepeňažné plnenie.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

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

*Položky zvyšujúce výsledok hosp. pre účely stanovenia základu dane*

Náklady na reprezentáciu daň. neuznané	513 001	7 121,10
Nedaň. výdavky 20% §19 ods.2 pís.t) BL012GF	518 024	3 978,38
Nedaňové náklady - spotr. mat.	501 004	437,14
Nedaňové náklady - služby	518 015	798,83
Zmluvné pokuty, úroky a penále	544 001	138,00
Ostatné pokuty, úroky a penále	545 001	451,14
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL874JC	548 009	103,14
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL929IU	548 010	383,97
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL065KV	548 011	330,12
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL126LH	548 012	983,26
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL076EY	548 013	85,97
Neupl. časť 20% z DPH z PHM - SK	548 014	345,47
Zaplat. časť 20% z DPH z PHM v in. čl. .št. EÚ	548 015	57,88

Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL645NG	548 016	142,37
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL973ID	548 017	286,02
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL015IF	548 018	388,35
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL823IV	548 019	937,73
Neupl. DPH op. Leas. BL012GF 20%	548 020	795,69
Manká a škody / strata stravných lístkov/	549 001	168,00
Nadspotreba PHM 20% BL584DL	501 012	585,06
Nadspotreba PHM 20% BL012GF	501 014	501,35
Nadspotreba PHM 20% BL272NE	501 016	161,18
Nadspotreba PHM 20% BL038MS	501 019	28,09
Nadspotreba PHM 20% BL829GP	501 022	811,20
Nadspotreba PHM BL874JC - ID2016		190,34
Nezapl. služby § 17 ods. 19 daňové náklady až po zaplatení FP20161207-účetníctvo, FP20161208-mzdy,		1 779,00
Nepeňažné plnenie - výnosy z pôžičiek spol. § 17 ods 5		18 512,82
Účtovné odpisy prevyšujúve Daňové odpisy		3,50
Spolu		40 505,10

*Položky znižujúce výsledok hosp. pre účely stanovenia základu dane*

Kreditné úroky BU zdanené zrážkovou daňou	0,40
Zapl. Poradenské služby /Enteg sro/ § 17 ods. 19	2 343,75
	2 344,15

Poznámky zostavené dňa 28.03.2017