

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018**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: Digital Park III, Einsteinova 19, 851 01 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 customizácia SAP.

(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 HPP	18	17
Priem. prepočítaný počet zamestnancov DOHODY	7	7

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 12.06.2018. 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

- dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku,
- zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
- pohľadávok,
- krátkodobého finančného majetku,
- záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- 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 2018

	Názov	Invent.	Obstar.	Spôsob	Poč. mes.	Rok	Daňové	Daňová
		číslo	cena	odpis.	daň. Odp.	odpis.	odpisy	ZC
1	Inventár	201701	1 880,11	rovnom.	72 mes.	2	314,00	1 357,11
2	Stroj. príst. a zar.	201603	1 959,00	rovnom.	48 mes.	3	490,00	938,00
3	Motor. Vozidlo	201602	115 750,94	rovnom.	48 mes.	3	28 938,00	51 404,94
4	Motor. Vozidlo	201601	16 420,00	rovnom.	48 mes.	3	4 105,00	6 499,00
5	Motor. Vozidlo - fin. leasing	201301	72 900,00	leasing	36 mes.		0,00	0,00
6	Motor. Vozidlo - fin. leasing	201202	63 105,00	leasing	48 mes.		0,00	0,00
7	Stroj. príst. a zar.	201201	2 327,20	odpísané			0,00	0,00
8	Stroj. príst. a zar.	200805	2 059,55	odpísané			0,00	0,00
9	Stroj. príst. a zar.	200802	1 752,07	odpísané			0,00	0,00
Spolu			278 153,87				33 847,00	60 199,05

Účtovné odpisy DHM v roku 2018

	Názov	Invent.	Obstar.	Spôsob	Poč. mes.	Rok	Účtovné	Účtovná
		číslo	cena	odpis.	daň. Odp.	odpis.	odpisy	ZC
1	Inventár	201701	1 880,11	rovnom.	72 mes.	2	312,00	1 360,11
2	Stroj. príst. a zar.	201603	1 959,00	rovnom.	48 mes.	3	492,00	934,00
3	Motor. Vozidlo	201602	115 750,94	rovnom.	48 mes.	3	28 938,50	51 404,94
4	Motor. Vozidlo	201601	16 420,00	rovnom.	48 mes.	3	4 116,00	6 473,00
5	Motor. Vozidlo - fin. leasing	201301	72 900,00	leasing	36 mes.		0,00	0,00
6	Motor. Vozidlo - fin. leasing	201202	63 105,00	leasing	48 mes.		0,00	0,00
7	Stroj. príst. a zar.	201201	2 327,20	odpísané			0,00	0,00
8	Stroj. príst. a zar.	200805	2 059,55	odpísané			0,00	0,00
9	Stroj. príst. a zar.	200802	1 752,07	odpísané			0,00	0,00
Spolu			278 153,87				33 858,50	60 172,05

Účtovné odpisy	33 858,50
Daňové odpisy	-33 847,00
Rozdiel daň. a účt. odpisov	11,50

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

DHM 201701 - Neuplatnená časť daňových odpisov v 1. roku	105,00
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
	24 192,00

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

ÚJ neviduje odložené dane

Účtovná jednotka neviduje majetok a záväzky v cudzej mene.

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

Účtovná jednotka používa formou operatívneho prenájmu v priemere 7 motorových vozidiel.

Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery. ÚJ spláca autoúver.

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	18.306,09	0	1.110,12	19.416,21	2019
Rezerva na nevyč. dovol. – sociálne náklady	6.435,33	0	391,13	6.824,46	2019
Spolu	24.741,42	0	1.501,25	26.242,67	

(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	141 454,68
- po splatnosti do 30 dní	25 878,00
- po splatnosti do 90 dní	440,00
- po splatnosti do 180 dní	480,00
- po splatnosti ešte dlhšie	580,00
- nezaplatené pohľadávky celkom	168 832,68

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 zamestnancom, autoúver, zákonné rezervy, a ostatné záväzky.

(2) Informácie o záväzkoch, a to

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

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

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

ÚJ neviduje žiadne zabezpečené záväzky.

Časové rozlíšenie záväzkov z obchodného styku:

Nezaplatené záväzky

- pred skončením splatnosti	7 915,09
- po splatnosti do 30 dní	5 046,28
- po splatnosti do 90 dní	35,33
- po splatnosti do 180 dní	-248,76
- po splatnosti ešte dlhšie	-4,78
- nezaplatené záväzky celkom	12 743,16

(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 neviduje 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 nulovým úročením, ktoré boli v daňovom priznaní vysporiadané v zmysle § 17 ods. 5 ako nepeňažné plnenie.

(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.

Poznámky zostavené dňa 25.06.2019