

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

A. Informácia o účtovnej jednotke

a. 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.

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.

c. Počet zamestnancov ÚJ:

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priem. prepočítaný počet zamestnancov HPP	14	11
Stav ku dňu zostavenia UZ HPP	15	11
Priem. prepočítaný počet zamestnancov DOHODY	6,5	4
Stav ku dňu zostavenia UZ DOHODY	7	4

d. ÚJ nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- Účtovná závierka k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

f. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 09.04.2013.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

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%

C. Informácia konsolidovaných celkoch.

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.

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. 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.

E. Odpisy DHM

Daňové odpisy DHM v roku 2013

Názov	Inv.	Nadobúd.	Odpis.	Poč. rokov	Poč. mes.	Daň. odpisy	ZC
	číslo	cena	skup.	odpis.	daň. Odp.	v EUR	daňová
VOLVO C30 BA547UH - leasing	200803	14 467,54	leasing	36 mes.	odpísané	0,00	0,00
BMW Cabrio BL076GN	201301	72 900,00	leasing	36 mes.	1	2 025,00	70 875,00
BMW X6 BA584DL - leasing	201202	63 105,00	leasing	48 mes.	12	15 780,00	39 435,00
NB MacBook Intel Core 2 Duo	200801	1 106,62	1	4	odpísané	0,00	0,00
PC zostava server HP	200802	1 752,07	1	4	odpísané	0,00	0,00
Notebook SONY VAIO	200805	2 059,55	1	4	odpísané	0,00	0,00
Notebook MacBook Air 13"	201201	2 327,20	1	4	12	588,00	1 151,20
		157 717,98				18 393,00	111 461,20

Účtovné odpisy DHM v roku 2013

Názov	Inv.	Nadobúd.	Odpis.	Poč. rokov	Rok	Účt. odpisy	ZC
	číslo	cena	skup.	odpis.	odpis.	v EUR	účtovná
VOLVO C30 BA547UH - leasing	200803	14 467,54	leasing	36 mes.	odpísané	0,00	0,00
BMW Cabrio BL076GN	201301	72 900,00	leasing	36 mes.	1	2 025,00	70 875,00
BMW X6 BA584DL - leasing	201202	63 105,00	leasing	48 mes.	12	15 780,00	39 435,00
NB MacBook Intel Core 2 Duo	200801	1 106,62	1	4	odpísané	0,00	0,00
PC zostava server HP	200802	1 752,07	1	4	odpísané	0,00	0,00
Notebook SONY VAIO	200805	2 059,55	1	4	odpísané	0,00	0,00
Notebook MacBook Air 13"	201201	2 327,20	1	4	2	588,00	1 151,20
		157 717,98				18 393,00	111 461,20

Účtovné odpisy	18 393,00
Daňové odpisy	-18 393,00
Rozdiel daň. a účt. odpisov	0,00

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

F. Informácie o vykázaných na strane aktív súvahy

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

Časové rozlíšenie pohľadávok z obchodného styku:

Nezaplatené pohľadávky

- pred skončením splatnosti	125.531,35
- po splatnosti do 30 dní	62.854,50
- po splatnosti do 90 dní	2.250,50
- po splatnosti do 180 dní	423,00
- po splatnosti do 360 dní	552,00
-po splatnosti viac ako 360 dní	1.00,60
- nezaplatené pohľadávky celkom	192.611,95

G. Informácie o vykázaných na strane pasív súvahy

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

Časové rozlíšenie záväzkov z obchodného styku:

Nezaplatené záväzky

- pred skončením splatnosti	12.494,59
- po splatnosti do 30 dní	170,44
- po splatnosti do 90 dní	0,00
- po splatnosti do 180 dní	0,00
- po splatnosti do 360 dní	0,00
-po splatnosti viac ako 360 dní	0,90
- nezaplatené záväzky celkom	12.665,93

H. Informácie o výnosoch:

Na strane výnosov 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. Tržby z predaja DHM – motorových vozidiel a poistné plnenie z dôvodu krádeže auta.

I. Informácie o nákladoch:

Položkami na strane nákladov sú najmä náklady mzdy, zákonné sociálne zabezpečenie, nájomné, ostatné služby, cestovné náhrady, odpisy DHM, spotreba materiálu a energií, nákladové úroky z leasingov.

J. Informácie o daniach z príjmov:

ÚJ neeviduje odložené dane

K. Opravné položky k pohľadávkam

ÚJ neeviduje opravné položky k pohľadávkam.

L. Rezervy za bežné účtovné obdobie

Názov	Stav na zač. účt. obd.	Použitie počas účt. obd.	Tvorba počas účt. obd.	Stav na konci účt. obdobia	Predpok. rok použitia
Rezerva na zost. UZ a DPPO	1.000	1.000	1.100	1.100	2014
Rezerva na nevyčerpané dovolenky – mzdové náklady	5.446,92	5.446,92	15.059,74	15.059,74	2014
Rezerva na nevyčerpané dovolenky – sociálne náklady	1.917,31	1.917,31	5.287,97	5.287,97	2014
Spolu	8.364,23	8.364,23	21.447,71	21.447,71	

M. Prenajatý majetok

Účtovná jednotka má prenájaté 2 motorové vozidlá formou finančného prenájmu a formou operatívneho prenájmu používa 7 motorových vozidiel.

N. Prepočet cudzej meny

Účtovná jednotka neeviduje ku dňu zostavenia účtovná závierky majetok, pohľadávky ani záväzky v cudzej mene.

O. Bankové úvery

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom neeviduje žiadne bankové úvery.

P. Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia pre účely stanovenia základu dane

Náklady na reprezentáciu daň. neuznané	513 001	6 181,56	6 181,56
Daňovo neuznané náklady	501 004	501,85	
Nedaňové náklady	518 015	1 262,18	
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL592CG	548 010	796,55	
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL088CR	548 011	418,73	
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL398CV	548 012	809,25	
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL076EY	548 013	700,25	
Neupl. časť 20% z DPH z PHM - SK	548 014	435,79	
Zaplat. časť 20% z DPH z PHM v in. čl. .št. EÚ	548 015	115,89	
Škoda-krádež Audi A5- účet 549 - daňová ZC		7 326,94	
Účt. odpisy vyššie ako daňové odpisy (18.393 - 18.393)		0,00	12 367,43
Nadspotreba PHM 20% BL584DL	501 012	945,83	
Nadspotreba PHM 20% BL983VX	501 013	685,55	
Nadspotreba PHM 20% BA216ZT	501 021	591,80	
Nadspotreba PHM 20% BA241CA	501 022	40,45	
Nadspotreba PHM 20% BL017EU	501 024	102,79	
Nadspotreba PHM 20% BL012GF	501 027	100,21	
Nadspotreba PHM 20% BL076GN	501 029	40,67	
Nadspotreba PHM BL349FM	501 025	236,28	2 743,58
Spolu		21 292,57	21 292,57

Q. Položky znižujúce výsledok hospodárenia pre účely stanovenia základu dane

kreditné úroky BU zdanené zárážkovou daňou	1,11
--	------

Poznámky zostavené dňa 25.03.2014