

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2014

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	14
Priem. prepočítaný počet zamestnancov DOHODY	7	6,5

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 23.06.2014. 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.

	Názov	Invent.	Obstar.	Spôsob	Poč. mes.	Rok	Daňové	Daňová
		číslo	cena	odpis.	daň. Odp.	odpis.	odpisy	ZC
1	VOLVO C30 BA547UH - leasing	200803	14 467,54	leasing	36 mes.	odpísané	0,00	0,00
2	BMW Cabrio BL076GN	201301	72 900,00	leasing	36 mes.	2	24 300,00	46 575,00
3	BMW X6 BA584DL - leasing	201202	63 105,00	leasing	48 mes.	3	15 780,00	23 655,00
4	NB MacBook Intel Core 2 Duo	200801	1 106,62	odpísané			0,00	0,00
5	PC zostava server HP	200802	1 752,07	odpísané			0,00	0,00
6	Notebook SONY VAIO	200805	2 059,55	odpísané			0,00	0,00
7	Notebook MacBook Air 13"	201201	2 327,20	4	12	3	588,00	563,20
Spolu			157 717,98				40 668,00	70 793,20

Účtovné odpisy DHM v roku 2014

	Názov	Invent.	Obstar.	Spôsob	Poč. mes.	Rok	Účtovné	Účtovná
		číslo	cena	odpis.	daň. Odp.	odpis.	odpisy	ZC
1	VOLVO C30 BA547UH - leasing	200803	14 467,54	leasing	36 mes.	odpísané	0,00	0,00
2	BMW Cabrio BL076GN	201301	72 900,00	leasing	36 mes.	2	24 300,00	46 575,00
3	BMW X6 BA584DL - leasing	201202	63 105,00	leasing	48 mes.	3	15 780,00	23 655,00
4	NB MacBook Intel Core 2 Duo	200801	1 106,62	odpísané			0,00	0,00
5	PC zostava server HP	200802	1 752,07	odpísané			0,00	0,00
6	Notebook SONY VAIO	200805	2 059,55	odpísané			0,00	0,00
7	Notebook MacBook Air 13"	201201	2 327,20	4	12	3	588,00	563,20
Spolu			157 717,98				40 668,00	70 793,20

Účtovné odpisy	40 668,00
Daňové odpisy	-40 668,00
Rozdiel daň. a účt. odpisov	0,00

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

- Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a metód, ktoré by mali podstatný vplyv na zmenu hodnoty majetku, záväzkov základného imania a výsledok hospodárenia.
- Účtovná jednotka nie je príjemcom žiadnych dotácií.
- 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 neeviduje 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.

Časové rozlíšenie pohľadávok z obchodného styku:

Nezaplatené pohľadávky

- pred skončením splatnosti	115 090,75
- po splatnosti do 30 dní	78 090,86
- po splatnosti do 90 dní	19 800,00
- po splatnosti do 360 dní	35,00
- nezaplatené pohľadávky celkom	213 016,61

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	4 803,63
-po splatnosti viac ako P dní	170,45
- nezaplatené záväzky celkom	4 974,08

Účtovná jednotka má prenajaté 2 motorové vozidla formou finančného prenájmu a formou operatívneho prenájmu používa 8 motorových vozidiel.

Účtovná jednotka neviduje majetok a záväzky v cudzej mene.

Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery.

ÚJ neviduje odložené dane

Zákonné rezervy

Rezervy	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	1.100	1.100	250	250	2015
Rezerva na nevyč. dovol. – mzdové náklady	15.059,74	15.059,74	10.654,68	10.654,68	2015
Rezerva na nevyč. dovol. – sociálne náklady	5.287,97	5.287,97	3.743,42	3.743,42	2015
Spolu	21.447.71	21.447.71	14.648.10	14.648.10	

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 pôžičky, záruky ani iné druhy zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu.

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.

Pripoč položky DzPPO 2014

Náklady na reprezentáciu daň. neuznané	513 001	6 027,42
Daňovo neuznané náklady	501 004	457,91
Nedaňové náklady	518 015	564,29
Ostatné pokuty, úroky a penále	545 001	250,25
Odpis pohľadávok - daňovo neuznané	546 001	1 976,10
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL592CG	548 010	498,03
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL088CR	548 011	492,26
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL398CV	548 012	661,52
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL076EY	548 013	1 047,07
Neupl. časť 20% z DPH z PHM - SK	548 014	460,67
Zaplat. časť 20% z DPH z PHM v in. čl. .št. EÚ	548 015	96,66
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL973ID	548 017	35,87
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL015IF	548 018	222,51
Nadspotreba PHM 20% BL584DL	501 012	1 147,66
Nadspotreba PHM 20% BL012GF	501 014	553,59
Nadspotreba PHM 20% BL017EU	501 017	133,21
Nadspotreba PHM 20% BL829GP	501 022	709,33
Nadspotreba PHM BL349FM - ID2014		457,74
Spolu		15 792,09

Odpočítateľné položky DzPPO 2013

Kreditné úroky BU zdanené zrážkovou daňou	5,58
---	------

Poznámky zostavené dňa 26.03.2015