

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015

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	17	15
Priem. prepočítaný počet zamestnancov DOHODY	3	7

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 30.06.2015. 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 2015

	Názov	Invent.	Obstar.	Spôsob	Poč. mes.	Rok	Daňové	Daňová
		číslo	cena	odpis.	daň. Odp.	odpis.	odpisy	ZC
1	BMW BL829GP - leasing	201301	72 900,00	leasing	36 mes.	3	24 300,00	22 275,00
2	BMW X6 BA584DL - leasing	201202	63 105,00	leasing	48 mes.	4	15 780,00	7 875,00
3	NB MacBook Intel Core 2 Duo	200801	1 106,62	odpísané			0,00	0,00
4	PC zostava server HP	200802	1 752,07	odpísané			0,00	0,00
5	Notebook SONY VAIO	200805	2 059,55	odpísané			0,00	0,00
6	Notebook MacBook Air 13"	201201	2 327,20	4	12	4	563,20	0,00
Spolu			143 250,44				40 643,20	30 150,00

Účtovné odpisy DHM v roku 2015

	Názov	Invent.	Obstar.	Spôsob	Poč. mes.	Rok	Účtovné	Účtovná
		číslo	cena	odpis.	daň. Odp.	odpis.	odpisy	ZC
1	BMW BL829GP - leasing	201301	72 900,00	leasing	36 mes.	3	24 300,00	22 275,00
2	BMW X6 BA584DL - leasing	201202	63 105,00	leasing	48 mes.	4	15 780,00	7 875,00
3	NB MacBook Intel Core 2 Duo	200801	1 106,62	odpísané			0,00	0,00
4	PC zostava server HP	200802	1 752,07	odpísané			0,00	0,00
5	Notebook SONY VAIO	200805	2 059,55	odpísané			0,00	0,00
6	Notebook MacBook Air 13"	201201	2 327,20	4	12	4	563,20	0,00
Spolu			143 250,44				40 643,20	30 150,00

Účtovné odpisy	40 643,20
Daňové odpisy	-40 643,20
Rozdiel daň. a účt. odpisov	0,00

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

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 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	188 391,19
- po splatnosti do 30 dní	28 748,75
- po splatnosti do 90 dní	2 272,50
- po splatnosti do 360 dní	412,50
- po splatnosti ešte dlhšie	35,00
- nezaplatené pohľadávky celkom	219 859,94

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	5 154,39
- po splatnosti do 30 dní	2 951,38
- nezaplatené záväzky celkom	8 105,77

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

Účtovná jednotka neeviduje majetok a záväzky v cudzej mene.

Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery.

ÚJ neeviduje 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	250	250	0	0	
Rezerva na nevyč. dovol. – mzdové náklady	10.654,68	10.654,68	13.233,70	13.233,70	2016
Rezerva na nevyč. dovol. – sociálne náklady	3.743,42	3.743,42	4.650,83	4.650,83	2016
Spolu	14.648.10	14.648.10	17.884,53	17.884,53	

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. neuзнané	10 221,94
Nedaň. výdavky 20% §19 ods.2 pís.t) BL012GF	4 615,13
Nedaň. výdavky 20% §19 ods.2 pís.t) BL017EU	3 130,10
Daňovo neuзнané náklady - material	345,35
Nedaňové náklady - služby	232,23
Zmluvné pokuty, úroky a penále	102,23
Ostatné pokuty, úroky a penále	248,94
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL592CG	324,33
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL076EY	1 020,39
Neupl. časť 20% z DPH z PHM - SK	394,40
Zaplat. časť 20% z DPH z PHM v in. čl. št. EÚ	55,25
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL973ID	244,72
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL015IF	737,88
Neupl. časť DPH z nájmu, súkr.jazdy BL823IV	764,12
Neupl. DPH op. Leas. BL012GF 20%	923,03
Neupl. DPH op. Leas. BL017EU20%	626,02
Nadspotreba PHM 20% BL584DL	600,77
Nadspotreba PHM 20% BL012GF	685,92
Nadspotreba PHM 20% BL017EU	375,29
Nadspotreba PHM 20% BL829GP	641,18
Nadspotreba PHM BL349FM	40,72
Nadspotreba PHM BL874JC	95,54
Nezapl. Poradenské služby / Enteg sro/ § 17 ods. 19	2 343,75
Nepeňažné plnenie - výnosy z pôžičiek spol. § 17 ods 5	12 811,35
Spolu	41 580,58

Položky znižujúce výsledok hosp. pre účely stanovenia základu dane

Kreditné úroky BU zdanené zrážkovou daňou	0,73
---	------

Poznámky zostavené dňa 31.03.2016