

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti

GS Holding s.r.o.

za rok 2016

Zostavená dňa: 3. apríla 2017

Štatutárny orgán spoločnosti: JUDr. Saida Lichadusová, konateľ



OBSAH:

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- 1.1. Založenie, vznik spoločnosti a zmeny údajov zapísaných v obchodnom registri
- 1.2. Rozhodujúce oblasti podnikania

2. ANALÝZA PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI A PREDPOKLADANÝ VÝVOJ V R. 2017

- 2.1. Celkové zhodnotenie rokov 2012 – 2016
- 2.2. Prehľad vybraných ukazovateľov
- 2.2. Predpokladaný vývoj spoločnosti v r. 2017

3. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

- 3.1. Vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť
- 3.2. Výdavky na výskum a vývoj
- 3.3. Ostatné informácie
- 3.4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

4. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

- 4.1. Návrh na rozdelenie zisku

PRÍLOHY:

- 1. Správa nezávislého audítora k overeniu riadnej účtovnej závierky a výročnej správy k 31.12.2016
- 2. Účtovná závierka
- 3. Poznámky individuálnej účtovnej závierky

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Založenie, vznik spoločnosti a zmeny údajov zapísaných v obchodnom registri

Spoločnosť GS HOLDING, s.r.o. je právnickou osobou – spoločnosťou s ručením obmedzeným, ktorá bola založená na dobu neurčitú Spoločenskou zmluvou zo dňa 24.7.2010 za účelom podnikania podľa slovenského právneho poriadku. Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Žilina dňa 7.8.2010.

Spoločnosť má zapísané základné imanie vo výške 5 000,00 EUR.

S účinnosťou od 6.3.2013 bol rozšírený predmet činnosti spoločnosti o služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov, vedenie účtovníctva, poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt, nákladnú a cestnú dopravu, predaj leteckých prepravných služieb, baliace činnosti a manipuláciu s tovarom, prípravné práce k realizácii stavby, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, správu a údržbu bytového a nebytového fondu, prenájom nehnuteľností a hnuťelných vecí.

Pôvodnému jedinému spoločníkovi spoločnosti zanikla v roku 2013 účasť v spoločnosti. Spoločníkom spoločnosti sa od 6.3.2013 stala spoločnosť DLCI Consulting, s.r.o. s výškou vkladu 4 000,00 EUR a Ing. Dušan Lichardus s výškou vkladu 1 000,00 EUR. S účinnosťou od 5.3.2013 je konateľkou spoločnosti JUDr. Saida Lichardusová.

1.2. Rozhodujúce oblasti podnikania

GS HOLDING s.r.o. je obchodná spoločnosť, ktorej obchodné aktivity sú zamerané predovšetkým na dva druhy tovarov:

- obrábacie a manipulačné stroje pre oblasť kovovýroby a strojárstva, výrobné linky a technológie pre oblasť potravinárskej prvovýroby, integrované spracovateľské a výrobné riešenia. V oblasti technologických subdodávok spoločnosť spolupracuje s množstvom renomovaných EU výrobcov. Odberateľmi sú predovšetkým výrobné spoločnosti v krajinách SNG;

- potravinárske komodity – mrazené ryby a morské plody. Tieto komodity spoločnosť nakupuje od prvovýrobcov v rámci EU ako aj mimo EU (Nórsko, Bulharsko, RF, USA). Najväčším odberateľom je spracovateľský závod spoločnosti Unis Fish&Food, Francúzsko.

100% tržieb je realizovaných cez export tovaru v rámci EU a tiež mimo EU.

2. ANALÝZA PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI A PREDPOKLADANÝ VÝVOJ V R. 2017

2.1 Celkové zhodnotenie rokov 2012 – 2016

Spoločnosť v tomto období udržiavala pozitívny trend obchodnej činnosti. Obchodovanie s potravinárskou komoditou dosiahlo stabilnú úroveň a objem obchodu. V rámci akvizičnej činnosti v oblasti strojárenského exportu sa podarilo zazmluvniť ďalšie zaujímavé obchodné kontrakty zaisťujúce pravidelné výnosy a pridanú hodnotu pre spoločnosť.

2.2. Prehľad vybraných ukazovateľov

<i>Ukazovateľ v EUR</i>	rok 2016	rok 2015
Tržby za predaj tovaru	1 749 003	2 399 728
Náklady za predaný tovar	1 737 382	2 387 601
Marža za predaj tovaru	11 621	12 127
Výroba		
Spotreba materiálu a energie	6 049	9 734
Služby	411 566	470 547
Osobné náklady	94 921	54 571
Mzdové náklady	71 123	39 448
Odpisy	1 406	1 440
Zásoby	0	75 423
Pohľadávky z obch. styku	4 053 470	3 526 264
Výsledok hospodárenia	138 705	43 826

Ukazovatele rentability	Rok 2016	Rok 2015
Rentabilita tržieb	7,51%	1,44%
Rentabilita vlastného kapitálu	21,32%	8,56%
Rentabilita celkového kapitálu	1,92%	0,50%

Ukazovatele likvidity	Rok 2016	Rok 2015
I. stupeň – peňažná likvidita	1,63	0,03
II. stupeň -Bežná likvidita	35,47	4,19
III. stupeň- Celková likvidita	43,54	7,22

Finančný majetok pre výpočet likvidity bol znížený o hodnotu finančných prostriedkov, s ktorými je obmedzené disponovať vo výške bankovej záruky.

Ukazovatele zadlženosti	Rok 2016	Rok 2015
Ukazovateľ celkovej zadlženosti	91,00%	94,15%

2.3. Predpokladaný vývoj spoločnosti v r. 2017

Spoločnosť očakáva stabilný hospodársky výsledok v roku 2017 nadväzujúci na výsledok hospodárenia roku 2016. Súvisí to predovšetkým s nárastom poskytovania ďalších služieb spoločnosťou. Z hľadiska tržieb tak spoločnosť očakáva pokles - nie však z hľadiska pridanej hodnoty, kde sa predpokladá jej zachovanie alebo zvýšenie. Spoločnosť sa chce viac sústrediť na poskytovanie dodatočných služieb a poradenských činností v súvislosti s už realizovanými obchodnými kontraktmi.

Plán - rok 2017

Ukazovateľ	EUR
Tržby za predaj tovaru	2 350 000
Náklady na predaný tovar	2 303 000
Marža za predaj tovaru	47 000
Tržby z predaja služieb	750 000
Spotreba materiálu a energie	6 000
Služby	260 000
Osobné náklady	90 000
Odpisy	
Výsledok hospodárenia	347 000

3. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

3.1. Vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť

Všetky aktivity spoločnosti sú prevádzané v súlade s právnymi predpismi na ochranu životného prostredia.

Spoločnosť nemá významný vplyv na zamestnanosť. Priemerný počet zamestnancov sa medziročne zvýšil o 1 osobu.

3.2. Výdavky na výskum a vývoj

Spoločnosť nevydáva žiadne prostriedky na výskum a vývoj.

3.3. Ostatné informácie

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, či dočasné listy.

Spoločnosť nemá povinnosť zverejňovať údaje požadované podľa osobitných predpisov.

3.4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Žiadne udalosti, po skončení účtovného obdobia, ktoré by mali dopad na účtovnú závierku nenastali.

4. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

4.1. Návrh na rozdelenie zisku

Hospodársky výsledok - zisk roku 2016 v hodnote 138 705,28 EUR navrhujeme zúčtovať v prospech účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých období.



STOPERCENTNÁ DAŇOVÁ

AUDIT A DAŇOVÉ PORADENSTVO

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA spoločníkom a konateľom spoločnosti GS HOLDING, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GS HOLDING, s. r. o. (IČO 45 675 457), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko

v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

L. Mikuláš, 14. júla 2017

Audítorská spoločnosť
Stopercentná daňová, kom. spol.
OR Žilina, oddiel Sr, vložka číslo 10053/L
Pišútova 937/14
Číslo licencie SKAU 233
031 01 Liptovský Mikuláš

Zodpovedný audítor
Ing. Eva Gonšenicová
Číslo dekrétu 1125



Eva Gonšenicová

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2023088782 IČO 45675457 SK NACE 46.19.0	Účtovná závierka x riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka x malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 01 2016 do 12 2016 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015 do 12 2015
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

GS Holding, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M. PIŠÚTA

Číslo

919 / 2

PSČ

Obec

03101 LIPTOVSKÝ MIKULÁŠ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu

Žilina Odd. Sro., Vložka č. 66804/B

Telefónne číslo

0443240712

Faxové číslo

0445526494

E-mailová adresa

ekonom@dlci.sk

Zostavená dňa:

21.03.2017

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 2 3 7 2 9 5	7 2 3 1 5 6 9		
			5 7 2 6		8 7 5 3 3 9 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 5 0 6 0 1 1	1 5 0 0 2 8 5		
			5 7 2 6		1 5 9 1 6 2 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 7 2 6			
			5 7 2 6		9 8 9 2 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 7 2 6			
			5 7 2 6		9 8 9 2 7	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 5 0 0 2 8 5	1 5 0 0 2 8 5	1 4 9 2 6 9 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	1 5 0 0 2 8 5	1 5 0 0 2 8 5	1 4 9 2 6 9 3

Dič 2 0 2 3 0 8 8 7 8 2

ičo 4 5 6 7 5 4 5 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 4 3 7 4 8 7	5 4 3 7 4 8 7	7 1 4 1 7 7 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			7 5 4 2 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			7 5 4 2 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 9 7 8 7 5	1 9 7 8 7 5	2 2 3 0 9 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 9 7 8 7 5	1 9 7 8 7 5	2 2 3 0 9 5
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 2 2 5 6 4 0	4 2 2 5 6 4 0	4 1 1 6 7 9 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 0 5 3 4 7 0	4 0 5 3 4 7 0	3 5 2 6 2 6 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 0 5 3 4 7 0	4 0 5 3 4 7 0	3 5 2 6 2 6 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			1 5 0 0 0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 6 7 8 3	1 6 7 8 3	4 7 4 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 5 5 3 8 7	1 5 5 3 8 7	5 7 0 7 8 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 1 3 9 7 2	1 0 1 3 9 7 2	2 7 2 6 4 7 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 2 8 5	1 2 8 5	5 2 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 1 2 6 8 7	1 0 1 2 6 8 7	2 7 2 5 9 4 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 9 3 7 9 7	2 9 3 7 9 7	1 9 9 9 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 5 9 9 4	2 5 9 9 4	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 6 7 3 0 3	2 6 7 3 0 3	1 9 9 9 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 0 0	5 0 0	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 2 3 1 5 6 9	8 7 5 3 3 9 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 5 0 6 0 5	5 1 1 9 0 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 0 6 4 0 0	4 6 2 5 7 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 0 6 4 0 0	4 6 2 5 7 4
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 3 8 7 0 5	4 3 8 2 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 5 3 0 9 6 4	6 4 4 1 4 9 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 0 5 1 0 6 6	4 1 3 3 6 2 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 0 5 0 9 9 1	4 1 3 3 4 5 4
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 5	1 7 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 2 0 0 0 0 0	1 2 0 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 4 8 9 1	9 8 8 8 9 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 5 0 7	8 5 7 7 5 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 5 0 7	8 5 7 7 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 0 5 3 4 7	1 1 8 3 4 7
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 0 7 5	4 3 4 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 8 2 7	3 4 0 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 3 5	5 0 4 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 6 7 2	2 6 8 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 2 4 2	2 6 8 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 4 3 0	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		4 1 7 5 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	1 4 8 3 3 5	7 4 5 2 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 0 5 0 0 0 0	1 8 0 0 0 0 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 5 0 0 0 0	1 2 0 0 0 0 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 5 3 9 1 1 1	3 3 0 4 3 4 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 2 9 8 5 9 2	4 0 8 6 7 0 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 7 4 9 0 0 3	2 3 9 9 7 2 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 9 0 1 0 8	9 0 4 6 1 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		- 1 4 8 0 7 2
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	9 7 0 0 3	6 3 5 3 6 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 6 2 4 7 8	2 9 5 0 6 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 0 8 2 0 0 2	3 8 3 2 3 7 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 7 3 7 3 8 2	2 3 8 7 6 0 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 0 4 9	9 7 3 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 1 1 5 6 6	4 7 0 5 4 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 4 9 2 1	5 4 5 7 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 1 1 2 3	3 9 4 4 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 2 0 8 3	1 3 8 5 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 7 1 5	1 2 7 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 6	1 8 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 4 0 6	1 4 4 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 4 0 6	1 4 4 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 7 2 9 4 4	6 0 9 3 6 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 5 7 6 6 8	2 9 8 9 3 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 1 6 5 9 0	2 5 4 3 2 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 8 4 1 1 4	2 8 8 3 9 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 5 5 7 8	5 4 7 8 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	6 3 0 9 3	2 7 7 5 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	6 3 0 9 3	2 7 7 5 0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 1 2 0 2	6 3 3 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 1 2 0 2	6 3 3 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 2 8 3	2 0 6 9 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 4 5 0 6 5	2 4 4 3 2 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		1 1 5 1 2
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	9 4 2 7 8	7 8 4 3 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 4 2 7 8	7 8 4 3 9
O.	Kurzové straty (563)	52	3 5 6 9 1	1 3 6 1 9 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 5 0 9 6	1 8 1 8 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 6 9 4 8 7	- 1 8 9 5 4 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 4 7 1 0 3	6 4 7 8 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 3 9 8	2 0 9 5 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 3 9 8	2 0 9 5 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 3 8 7 0 5	4 3 8 2 6

poznámky Úč PODV 3 - 01

	4	5	6	7	5	4	5	7		
DIČ	2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 **Názov účtovnej jednotky:** GS Holding s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: M.Pišúta 919/2, 031 01 Liptovský Mikuláš

Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria: Malá účtovná jednotka

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Kúpa tovaru na účely jeho predaja
konečnému spotrebiteľovi(maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom (veľkoobchod)

I.2 **Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:** 23.3.2016

I.3 **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

x Riadna

I.4 **Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky :
DLCI Consulting s.r.o., M.Pišúta 919/2, 031 01 Liptovský Mikuláš

I.5 **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov ÚJ	3	2

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. **Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a)- d)**
účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

poznámky Úč PODV 3 - 01

	4	5	6	7	5	4	5	7		
DIČ	2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti:
x áno σ nie

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady a metódy boli konzistentne aplikované.

Účtovná jednotka z dôvodu porovnateľnosti pretriedila údaje o úveroch a záväzkoch za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie podľa zostatkovej doby splatnosti.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť neeviduje.

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou

b) cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou

c) zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania - spôsobom A účtovania zásob Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala metódou FIFO.

Opravná položka sa tvorí k nepredajným zásobám vo výške 100%.

d) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

e) peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) cudzia mena

Spoločnosť účtovala v cudzej mene bankový účet vedený v USD – kurzom určeným ECB deň pred uskutočnením účtovného prípadu

Cestovné náhrady sú prepočítané kurzom k 1. dňu mesiaca uskutočnenej pracovnej cesty

poznámky Úč PODV 3 - 01

4	5	6	7	5	4	5	7		
2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

DIČ

Závazky a pohľadávky sú prepočítané kurzom určeným ECB deň pred uskutočnením účtovného prípadu

k) výnosy

tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Bezpečnostný a dochádzkový systém	4 roky	25,00%	rovnomerný

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený interným predpisom tak, že základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

IV. 1 a) Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	148 072			148 072	0
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	148 072			148 072	0

IV. 1 b) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			

poznámky Úč PODV 3 - 01

4	5	6	7	5	4	5	7		
2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

DIČ

Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	197 875		197 875
Dlhodobé pohľadávky spolu	197 875		197 875
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	936 082	3 117 388	4 053 470
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16 783		16 783
Iné pohľadávky	155 387		155 387
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 108 252	3 117 388	4 225 640

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	223 095		223 095
Dlhodobé pohľadávky spolu	223 095		223 095
0			
Pohľadávky z obchodného styku	837 480	2 688 784	3 526 264
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15 000		15 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 742		4 742
Iné pohľadávky	570 785		570 785
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 428 007	2 688 784	4 116 791

poznámky Úč PODV 3 - 01

	4	5	6	7	5	4	5	7		
DIČ	2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

IV.I. c) Významnú časť časového rozlíšenia aktív tvorí náklady na dlhodobý kontrakt - subdodávku materiálneho a technického zabezpečenia pre výstavbu propanbutanovej stanice.

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 051 066	4 133 624
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		1 618 621
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 051 066	2 515 003
Krátkodobé záväzky spolu	124 891	988 898
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	124 147	670 302
Záväzky po lehote splatnosti	744	318 596

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankový úver (Privat banka) záložné právo na pohľadávky, cenné papiere a blanakozmenka	1 200 000	1 200 000

IV. 3 c) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 688	6 672	2 688		6 672
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 688	4 242	2 688		4 242
Rezerva na audit		2 430			2 430

poznámky Úč PODV 3 - 01

	4	5	6	7	5	4	5	7		
DIČ	2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 721	2 688	1 721		2 688
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 721	2 688	1 721		2 688

IV. 3 d) Na účte časového rozlíšenia pasív sú zaúčtované časovo rozlíšené výnosy z dlhodobého kontraktu na subdodávku materiálneho a technického zabezpečenia pre výstavbu propanbutanovej stanice.

IV. 6 Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	790 108	904 619
Tržby za tovar	1 749 003	2 399 728
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehmuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 539 111	3 304 347

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	810 000	2 700 000
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

VII. 4 Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 4 5 6 7 5 4 5 7 2 0 2 3 0 8 8 7 8 2

Výsledok hospodárenia minulých rokov	462 574	43 826			506 400
Nerozdelený zisk minulých rokov	462 574	43 826			506 400
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	43 826	138 705		43 826	138 705
Spolu	511 900	182 531		43 826	650 605

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					

poznámky Úč PODV 3 - 01

4	5	6	7	5	4	5	7		
2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

DIČ

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 417 549		500 000	-454 975	462 574
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 417 549		954 975		462 574
Neuhradená strata minulých rokov		-454 975	-494 975		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-454 975	43 826	-454 975		43 826
Spolu:	968 074	- 411 148	45 025		511 900