

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 31.12.2017

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Názov účtovnej jednotky: GSH services 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: 19.7.2017

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 UJ	4	3

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.

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

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

Záväzky 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.)

poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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
B e z p e č n o s t n ý a dochádzkový systém	4 roky	25,00%	rovnomerný
Budovy	40 rokov	2,50%	rovnomerný
Pozemky	Neodpisuje sa		

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** je zostavený interným predpisom tak, že za 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 finančnom majetku

Časť finančných prostriedkov na bankovom účte vo výške 810 000 EUR je viazaná z dôvodu bankovej záruky.

IV. 1 b) Informácie o opravných položkách k zásobám – nemá náplň

IV. 1 b) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné 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	175 397		175 397
Dlhodobé pohľadávky spolu	175 397		175 397
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	585 099	4 171 320	4 756 419
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 328		4 328
Iné pohľadávky	82 109		82 109
Krátkodobé pohľadávky spolu	671 536	4 171 320	4 842 856

poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohl'adávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohl'adávky z obchodného styku			
Pohl'adávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky	197 875		197 875
Dlhodobé pohľadávky spolu	197 875		197 875
Krátkodobé pohľadávky			
Pohl'adávky z obchodného styku	936 082	3 117 388	4 053 470
Pohl'adávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
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

IV.I.c) Významnú časť časového rozlíšenia aktív v sume 252 149 EUR tvoria 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	4 435 153	4 051 066
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 435 153	4 051 066
Krátkodobé záväzky spolu	1 040 102	124 891
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 040 102	124 147
Záväzky po lehote splatnosti		744

poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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 a cenné papiere a blankozmenka	1 200 000	1 200 000
Bankový úver – J&T banka -záložné právo na nehnuteľnosti	1 283 214	

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:	6 672	1 686	6 672		1 686
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 242	1 686	4 242		1 686
Rezerva na audit	2 430		2 430		

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

IV.3 d) Na účtoch časového rozlíšenia pasív sú zaúčtované časovo rozlíšené výnosy z dlhodobého kontraktu na subdodávku materiálneho a technického zabezpečenia pre výstavbu propanbutanovej stanice v sume 690 000 EUR.

poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

IV. 6 Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	401 692	790 108
Tržby za tovar	1 414 310	1 749 003
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 816 002	2 539 111

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	810 000
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:

PREHĽAD 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					

poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	506 400	138 705			645 105
Nerozdelený zisk minulých rokov	506 400	138 705			645 105
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	138 705	134 258		138 705	134 258
Spolu	650 605	272 963		138 705	784 863

poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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				5000
Základné imanie	5 000				5000
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					
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