

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

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

DIČ

## Poznámky k 31.12.2018

### Čl. I Všeobecné informácie

**I.1 Názov účtovnej jednotky:** GSH services s.r.o.

**Sídlo účtovnej jednotky:** Pálenica 53/79, 033 17 Liptovský Hrádok

**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:** 27.3.2018

**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., Pálenica 53/79, 033 17 Liptovský Hrádok

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

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov ÚJ | 4                     | 4                                    |

### 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:**  
☒ áno    ☐ 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 spoločnosť neeviduje

##### b) cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou

##### c) zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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. Tvoria 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.)

#### III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

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

DIČ

#### 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

##### 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<br>a                                                         | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                 |                          |                              |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              |                          |                              |                       |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                          |                              |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                          |                              |                       |
| Iné pohľadávky                                                             | 160 146                  |                              | 160 146               |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                           | <b>160 146</b>           |                              | <b>160 146</b>        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                              |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                              | 2 291 791                | 2 984 448                    | 5 276 239             |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                          |                              |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                          |                              |                       |
| Sociálne poistenie                                                         |                          |                              |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                | 8 692                    |                              | 8 692                 |
| Iné pohľadávky                                                             | 76 641                   |                              | 76 641                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>2 377 124</b>         | <b>2 984 448</b>             | <b>5 361 572</b>      |

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky<br>a                                                         | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                 |                          |                              |                       |
| 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               |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

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

DIČ

|                                                                            |                |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                           | <b>175 397</b> |                  | <b>157 397</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                               |                |                  |                  |
| 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           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>671 536</b> | <b>4 171 320</b> | <b>4 842 856</b> |

#### IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>6 020 371</b>      | <b>4 435 153</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 6 020 371             | 4 435 153                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 147 087</b>      | <b>1 040 102</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 147 087             | 1 040 102                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                       |                                              |

#### 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 | 2 000 000                   | 1 200 000                                    |
| Bankový úver – J&T banka -záložné právo na nehnuteľnosti a obchodný podiel spoločníkov  | 1 255 536                   | 1 283 214                                    |

|                         |
|-------------------------|
| 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. 3 c) Informácie o rezervách

| Názov položky<br><br>a           | Bežné účtovné obdobie                       |                 |                   |                   |                                          |
|----------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|
|                                  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><br>b | Tvorba<br><br>c | Použitie<br><br>d | Zrušenie<br><br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br><br>f |
| Dlhodobé rezervy,<br>z toho:     |                                             |                 |                   |                   |                                          |
|                                  |                                             |                 |                   |                   |                                          |
| Krátkodobé rezervy,<br>z toho:   | 1 686                                       | 1 814           | 1 686             |                   | 1 814                                    |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 1 686                                       | 1 814           | 1 686             |                   | 1 814                                    |

| Názov položky<br><br>a           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                   |                   |                                          |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|
|                                  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><br>b  | Tvorba<br><br>c | Použitie<br><br>d | Zrušenie<br><br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br><br>f |
| Dlhodobé rezervy,<br>z toho:     |                                              |                 |                   |                   |                                          |
|                                  |                                              |                 |                   |                   |                                          |
|                                  |                                              |                 |                   |                   |                                          |
| Krátkodobé rezervy,<br>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             |                   |                                          |

#### IV. 6 Informácia o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 995 013               | 401 692                                      |
| Tržby za tovar                          | 1 626 063             | 1 414 310                                    |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>2 621 076</b>      | <b>1 816 002</b>                             |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

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

DIČ

## 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                                      |
| 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                               |
| <b>Základné imanie</b>                           | <b>5 000</b>                       |           |        |         | <b>5 000</b>                    |
| Základné imanie                                  | 5 000                              |           |        |         | 5 000                           |
| Zmena základného imania                          |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie             |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                      |                                    |           |        |         |                                 |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                  |                                    |           |        |         |                                 |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                    | <b>500</b>                         |           |        |         | <b>500</b>                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)         | 500                                |           |        |         | 500                             |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely |                                    |           |        |         |                                 |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

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

DIČ

|                                                                    |                |                |               |                |                |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      |                |                |               |                |                |
| Štatutárne fondy                                                   |                |                |               |                |                |
| Ostatné fondy zo zisku                                             |                |                |               |                |                |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            |                |                |               |                |                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                |                |               |                |                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                |                |               |                |                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                |                |               |                |                |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>645 105</b> | <b>134 258</b> | <b>62 500</b> |                | <b>716 863</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 645 105        | 134 258        | 62 500        |                | 716 863        |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                |                |               |                |                |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>134 258</b> | <b>-69 969</b> |               | <b>134 258</b> | <b>-69 969</b> |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>784 863</b> | <b>64 289</b>  | <b>62 500</b> | <b>134 258</b> | <b>652 394</b> |

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                               |
| <b>Základné imanie</b>   | <b>5 000</b>                         |           |        |         | <b>5 000</b>                    |
| Základné imanie          | 5 000                                |           |        |         | 5 000                           |
| Zmena základného imania  |                                      |           |        |         |                                 |

|                         |
|-------------------------|
| 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 za upísané vlastné imanie                               |                |                |  |                |                |
| Emisné ážio                                                        |                |                |  |                |                |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    |                |                |  |                |                |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>500</b>     |                |  |                | <b>500</b>     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 500            |                |  |                | 500            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   |                |                |  |                |                |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      |                |                |  |                |                |
| Štatutárne fondy                                                   |                |                |  |                |                |
| Ostatné fondy zo zisku                                             |                |                |  |                |                |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            |                |                |  |                |                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                |                |  |                |                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                |                |  |                |                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                |                |  |                |                |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>506 400</b> | <b>138 705</b> |  |                | <b>645 105</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 506 400        | 138 705        |  |                | 645 105        |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                |                |  |                |                |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>138 705</b> | <b>134 258</b> |  | <b>138 705</b> | <b>134 258</b> |
| <b>Spolu:</b>                                                      | <b>650 605</b> | <b>272 963</b> |  | <b>138 705</b> | <b>784 863</b> |