

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 31.12.2019

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: 22.3.2019

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. Tvorja 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 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	167 750		167 750
Dlhodobé pohľadávky spolu	167 750		167 750
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	252 093	5 036 316	5 288 409
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	48 643		48 643
Iné pohľadávky	697 469		697 469
Krátkodobé pohľadávky spolu	998 205	5 036 316	6 034 521

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	160 146		160 146

poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

Dlhodobé pohľadávky spolu	160 146		160 146
Krátkodobé pohľadávky			
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		
Iné pohľadávky	76 641		
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 377 124	2 984 448	5 361 572

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 389 609	6 020 371
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 389 609	6 020 371
Krátkodobé záväzky spolu	1 678 175	1 147 087
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 678 175	1 147 087
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	2 000 000
Bankový úver – J&T banka -záložné právo na nehnuteľnosti a obchodný podiel spoločníkov	1 226 442	1 255 536
Bankový úver – Privat banka-záložné právo na pohľadávky	500 000	

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 a	Bežné 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:	1 814	3 319	1814		3 319
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 814	3 319	1 814		3 319

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:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 686	1 814	1 686		1 814

IV. 6 Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	103 600	995 013
Tržby za tovar	1 889 427	1 626 063
Čistý obrat celkom	1 993 027	2 621 076

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		
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					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	500				500
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

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	716 863	-69969	400 074	-69 969	316 789
Nerozdelený zisk minulých rokov	716 863		400074		316 789
Neuhradená strata minulých rokov		-69969		-69969	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-69 969	-171 612		-69 969	-171 612
Spolu	652 394	-241 581	400074	-139938	150 677

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					

poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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	645 105	134 258	62 500		716 863
Nerozdelený zisk minulých rokov	645 105	134 258	62 500		716 863
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	134 258	-69 969		134 258	-69 969
Spolu:	784 863	64 289	62 500	134 258	652 394