

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

A. Informácie o účtovnej jednotke

Názov a sídlo účtovnej jednotky:

Podľa výpisu z OR:

G-Tec Professional s.r.o.

Mýtna 36

902 01 Pezinok

Dátum založenia a dátum zápisu do obchodného registra:

Obchodná spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 22.10.2003. Do obchodného registra bola zapísaná 3.11.2003, OR BA I. Odd. Sro VI. 29980/B.

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom audio, video a výpočtovej techniky,
- servis, montáž a inštalácia audio, video a výpočtovej techniky

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka účtovnej jednotky k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka k 31.12.2021 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 30.06.2022. Je uložená v RÚZ. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľom spoločnosti, ktorý za ňu koná v plnom rozsahu je Ing. Martin Gušťařík, bytom Mýtna 36, 902 01 Pezinok.

C. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

Tabuľka č. 1

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	C	d	e
Ing. Martin Gušťařík	6638,783776	100	100	
Spolu	6638,783776	100	100	

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. Menou pre vykazovanie je EUR.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do majetku spoločnosti. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2400eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1700eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Ročné odpisy sa zaokrúhľujú na 2 desatinné miesta matematicky a účtujú sa mesačne. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Rezervy

Rezervy účtovná jednotka netvorila.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

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.

Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom ECB vyhlásený v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom ECB vyhláseným

v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani účtovná jednotka neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2022 vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

E. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť ukončila odpisovanie nehnuteľnosti obstaranej v r.2013 z dôvodu predaja. Osobný automobil, kúpený v roku 2017, odpisuje sa 4.rok. Ďalšie osobné automobily sú už odpísané a ostávajú v evidencii. Spoločnosť má poistené všetky vozidlá formou povinného zmluvného a havarijného poistenia.

Spoločnosť kúpila dlhodobý nehmotný majetok - softvér, ktorý začala odpisovať.

Dlhodobý nehmotný majetok	aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Stav na začiatku účtovného obdobia		4577					4577
Prírastky		0					0
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		4577					4577
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		3433					3433
Prírastky		1144					1144
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		4577					4577
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		1144					1144
Stav na konci účtovného obdobia		0					0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	E	f	g	h	i	j
Stav na začiatku účtovného obdobia			84254						84254
Prírastky			2034						2034
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			86288						86288
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			83572						83572
Prírastky			894						894
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			84466						84466
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			682						682
Stav na konci účtovného obdobia			1822						1822

Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	109708	113267	223221
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	246		
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	109954	113267	223221

Spoločnosť v roku 2022 netvorila opravné položky k pohľadávkam. pri ktorých je predpoklad, že predmetné pohľadávky odberateľ neuhradí.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3384	15160
Bežné bankové účty	305675	147251
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	309059	162411

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé	3640	401
Výdavky budúcich období – Daň z mot.voz.	357	345
Príjmy budúcich období	0	0

Zásoby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar	632516	607 856
Spolu	632516	607 856

F. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Prehľad o vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	516620	285694			802314
Neuhradená strata minulých rokov					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 285.694,11€ bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých období takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	85 789
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	285694
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	285694

Na účte nerozdeleného zisku min.období je zisk 2017- 2021.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Účtovná jednotka rezervy netvorila, pretože nevznikol zákonný dôvod. Dovolenka za rok 2022 bola vyčerpaná do 31.12.2022.

Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Iné záväzky – JCD, zamestnanci+SP ZP	2134	3 305
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	64130	53 430
Daňové záväzky DPH+DZČ	64366	69 030
Záväzky voči spoločníkom	783	532
Krátkodobé záväzky spolu	135088	126 297
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	582	408
Dlhodobé záväzky spolu	582	408

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	408	336
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	174	141
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	174	141
Čerpanie sociálneho fondu	0	69
Konečný zostatok sociálneho fondu	582	408

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne vo výške 0,6% na ťarchu nákladov.

G. Informácie o výnosoch**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony (služby) a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Ozvučovanie a prenájom zvuk. techniky.a kín		Inštalácie a servis zvuk.techniky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	1 346 540	1 250 851	11688	5 716	67508	48 908
EU	169 986	312 640				
Spolu	1 516 526	1 563 491	11688	5 716	67508	48 908

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja DHM	0	210 000
Náhrady od poisťovní	166	0
Kurzové zisky – výnosy z fin.činnosti	2641	406
Štátne príspevky COVID-19	0	4 777

Spoločnosť sa zapojila do projektu Prvá pomoc a dostala príspevok na mzdy vo výške 4 777EUR.

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	79 196	54 624
Tržby za tovar	1 516 526	1 563 491
Výnosy zo zákazky		

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	210 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	4 777
Čistý obrat celkom	1 595 722	1 618 115

H. Informácie o nákladoch

Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	212 691	214 816
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Sprostredkovanie obchodu-obchodníci SZČO	121 209	112 060
Inštalčné práce zvuk. techniky - subdodávky	52 779	58 955
Servisné práce na tovare, záručné aj pozáručné opravy	6 540	14 479
Prenájom priestorov + prevádzkové náklady	16 853	15 598
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Recyklačné poplatky SEWE-kolektívnemu systému	622	377
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty	3 584	3 789
Bankové poplatky	340	379
Odpisy	2 038	9 042
Osobné náklady	45 2252	36 971

I. Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	290 535	x	x	355 101	x	x
teoretická daň	x	61 012	21	x	74 571	21
Daňovo neuznané náklady	27 375	5 749	21	10 869	2 282	21
Výnosy nepodliehajúce dani	4 000	840	21	35 461	7 447	21
Umorenie daňovej straty						
Spolu	313 910	65 921	21	330 509	69 407	21
Splatná daň z príjmov	x	65 921	21	x	69 407	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	65 921		x	69 407	

Nezaplatené provízie za sprostredkovanie predaja za rok 2022 boli vyňaté z daňových nákladov v rámci daňového priznania v sume 25767€ + náklady na reprezentáciu a PHM-nedaňové náklady v sume 1 608€. Zároveň si spoločnosť znížila základ dane o zaplatené provízie za rok 2021, zaplatené v r.2022 vo výške 4 000€.

Účtovná jednotka platila mesačné preddavky na daň z príjmu v celkovej výške 50.105,94€. Daňová povinnosť za rok 2022 je 65.921,08€. Po odpočítaní preddavkov vznikol nedoplatok vo výške 15.815,14€. Ten bol uhradený v plnej výške.

J. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Nenastali také udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočnosti.