

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

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	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.06.2016. 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 závierka 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 Guštafík	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 EURO.

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 celé eurá smerom nahor 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.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Vedľajšie náklady, súvisiace s obstaraním

Účtovná jednotka rozrátava vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním tovaru (náklady na dopravu, clo, colné služby a iné), ktoré nie sú súčasťou tovarovej faktúry, mesačne koeficientom objemu pohybov v sklade .

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani účtovná jednotka neučtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2016 vo výške 22% 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 odpisuje nehnuteľnosť v Rači BA obstaranú v r.2013. Doba odpisovania 40 rokov. Osobný automobil Dacia Lodgy bol v priebehu roka odpísaný, zostáva v evidencii, osobný automobil Dacia Dokker sa odpisuje 3.rok. Doba odpisovania 4 roky. Spoločnosť má poistené vozidlá formou povinného zmluvného a havarijného poistenia v poisťovni Kooperatíva. Počítač iMac sa odpisuje 2.rok.

Dlhodobý nehmotný majetok za predchádzajúce účtovné obdobie účtovná jednotka nevykazovala.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Stav na začiatku účtovného obdobia		138066	23296				3942		165304
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		138066	23296				3942		165304
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13808	13894						27702
Prírastky		3452	4921						8373
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		17260	18815						36075
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		124258	9402				3942		137602
Stav na konci účtovného obdobia		120806	4481				3942		129229

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	72878	68999	141877
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	199		199
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	73077	68999	142076

Spoločnosť aj v roku 2016 vytvorila opravné položky k pohľadávkam 1895 Eur, pri ktorom je predpoklad, že predmetné pohľadávky 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	16057	3670
Bežné bankové účty	253776	297187
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	269833	300857

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	872	661
webhosting 2016, poistenie auta, telefóny	740	529
	0	0
	0	0
Publikácie PMPP+DUPP 2016	132	132
Príjmy budúcich období, z toho:	0	0
Doučtovanie dobropisov	0	0

Zásoby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar	434190	376096
Spolu	434190	376096

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	6639				6639
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	397912	142425			540337
Neuhradená strata minulých rokov					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 142.425€ bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých období takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	142425
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	142425
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	142425

Na účte nerozdeleného zisku min.období je zisk 2011- 2015 vo výške 540337€.

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 2016 bola vyčerpaná do 31.12.2016

Závazky

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	2086	943
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	39219	23242
Daňové záväzky DPH+DP	23434	13463
Záväzky voči spoločníkom-vklady	197644	351428
Krátkodobé záväzky spolu	262383	389076
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

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	117	106
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70	64
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	70	64
Čerpanie sociálneho fondu	55	53
Konečný zostatok sociálneho fondu	132	117

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	1473848	1192254	26713	21950	45985	55356
Spolu	1473848	1192254	26713	21950	45985	55356

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:	1326	3723
Skonto Beyerdynamic	1326	3723
Náhrady od poisťovní	0	0
Kurzové zisky	340	1231
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	20	20
Výnosové úroky (BÚ+depozitný fond)	20	20

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	72698	77306
Tržby za tovar	1473848	1192254
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1326	3723
Čistý obrat celkom	1546546	1269560

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:	514059	207444
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Sprostredkovanie obchodu-obchodníci SZČO	107921	104815
Inštalčné práce zvuk. techniky - subdodávky	358090	33265
Servisné práce na tovare, záručné aj pozáručné opravy	6005	7125
Prenájom priestorov + prevádzkové náklady	16964	15820
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Recyklačné poplatky SEWE-kolektívnemu systému	580	724
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty	1367	586
Bankové poplatky	411	417
Odpisy	8373	9277

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:	213734	x	x	181727	x	x
teoretická daň	x	47021	22	x	39980	22
Daňovo neuznané náklady	7899	1738	22	5746	1264	22
Výnosy nepodliehajúce dani	3251	715	22	8848	1947	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	218382	48044	22	178625	39297	
Splatná daň z príjmov	x	48044	22	x	39297	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	48044		x	39297	

Nezaplatené provízie za sprostredkovanie predaja za rok 2016, boli vyňaté z daňových nákladov v rámci daňového priznania v sume 5531,97€ + náklady na reprezentáciu, ost.pokuty a PHM-nedaňové náklady v sume 2367,06€. Zároveň si spoločnosť znížila základ dane o zaplatené provízie za rok 2015, zaplatené v r.2016 vo výške 3230,55€ a výnosové úroky, ktoré boli zdanené zrážkovou daňou vo výške 20,16€.

Účtovná jednotka platila mesačné preddavky na daň z príjmu v celkovej výške 39.297,24€. Daňová povinnosť za rok 2016 je 48.044,12€. Po odpočítaní preddavkov vznikol nedoplatok 8.746,88€.

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

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