

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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.06.2017. 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.

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.

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 neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2017 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 odpisuje nehnuteľnosť v Rači BA obstaranú v r.2013. Doba odpisovania 40 rokov. Osobný automobil Mercedes Benz bol kúpený v tomto roku, pomerný odpis za 7 mesiacov. Osobný automobil Dacia Dokker sa odpisuje 4.rok. Doba odpisovania 4 roky. Spoločnosť má poistené vozidlá formou povinného zmluvného a havarijného poistenia v poisťovni Kooperatíva. Počítač IMac sa odpisuje 4.rok.

Dlhodobý nehmotný majetok za predchádzajúce účtovné obdobie účtovná jednotka nevykazovala.

| 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 | | 138066 | 23296 | | | | 3942 | | 165304 |
| Prírastky | | | 58230 | | | | 58230 | | 116460 |
| Úbytky | | | | | | | 58230 | | 58230 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 138066 | 81526 | | | | 3942 | | 223534 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 17260 | 18815 | | | | | | 36075 |
| Prírastky | | 3452 | 11612 | | | | | | 15064 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 20712 | 30427 | | | | | | 51139 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 120806 | 4481 | | | | 3942 | | 129229 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 117354 | 51099 | | | | 3942 | | 172395 |

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 | 77677 | 46689 | 124366 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 15863 | | 15863 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 93540 | 46689 | 140229 |

Spoločnosť aj v roku 2017 vytvorila opravné položky k pohľadávkam 1159 Eur, pri ktorých je predpoklad, že predmetné pohľadávky odberateľ neuhradí. Pri zaplatených rizikových pohľadávkach bola OP zrušená. Na účte 391OP k pohľadávkam je k 31.12.2017 aktuálny zostatok 124,72Eur.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať. Peniaze na ceste tvoria 2 výbery cez bankomat na konci roka.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 10954 | 16057 |
| Bežné bankové účty | 110918 | 253776 |
| Spolu | 121872 | 269833 |

Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1994 | 872 |
| Predĺžená záruka r.2019,2020,2021,2022,letenky | 1994 | 740 |
| Publikácie PMPP+DUPP 2016 | 0 | 132 |
| Výdavky budúcich období – Daň z mot.voz. | 336 | 358 |
| | 0 | 0 |

Zásoby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tovar | 539416 | 434190 |
| Spolu | 539416 | 434190 |

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 | 540337 | 165686 | | | 706023 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 165.686€ bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých období takto:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk | 165686 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídely do zákonného rezervného fondu | |
| Prídely do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídely do sociálneho fondu | |
| Prídely na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 165686 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 165686 |

Na účte nerozdeleného zisku min.období je zisk 2011- 2016 vo výške 706023€.

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 2017 bola vyčerpaná do 31.12.2017

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 | 1052 | 2086 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 29368 | 39219 |
| Daňové záväzky DPH+DP | 23795 | 23434 |
| Záväzky voči spoločníkom | 97667 | 197644 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 151882 | 262383 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 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 | 132 | 117 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 75 | 70 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 75 | 70 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 54 | 55 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 153 | 132 |

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 kím | | 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 | 789166 | 1451796 | 79921 | 26713 | 63964 | 45985 |
| EU | 33276 | 22052 | | | | |
| Spolu | 822442 | 1473848 | 79921 | 26713 | 63964 | 45985 |

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: | 307 | 360 |
| Náhrady od poisťovní | 0 | 0 |
| Kurzové zisky | 307 | 340 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 0 | 20 |
| Výnosové úroky (BÚ) | 0 | 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 výroby | | |
| Tržby z predaja služieb | 143885 | 72698 |
| Tržby za tovar | 822442 | 1473848 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 111 | 1326 |
| Čistý obrat celkom | 966326 | 1546546 |

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: | 171412 | 514059 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | | |
| Sprostredkovanie obchodu-obchodníci SZČO | 98122 | 107921 |
| Inštalčné práce zvuk. techniky - subdodávky | 14810 | 358090 |
| Servisné práce na tovare, záručné aj pozáručné opravy | 8243 | 6005 |
| Prenájom priestorov + prevádzkové náklady | 17412 | 16964 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Recyklačné poplatky SEWE-kolektívnemu systému | 276 | 580 |
| Finančné náklady, z toho: | | |
| Kurzové straty | 1252 | 1367 |
| Bankové poplatky | 423 | 411 |
| Odpisy | 15064 | 8373 |

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: | 140247 | x | x | 213734 | x | x |
| teoretická daň | x | 29452 | 21 | x | 47021 | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | 8912 | 1872 | 21 | 7899 | 1738 | 22 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 5532 | 1162 | 21 | 3251 | 715 | 22 |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | 143627 | 30162 | 21 | 218382 | 48044 | 22 |
| Splatná daň z príjmov | x | 30162 | 21 | x | 48044 | 22 |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 30162 | | x | 48044 | |

Nezaplatené provízie za sprostredkovanie predaja za rok 2017, boli vyňaté z daňových nákladov v rámci daňového priznania v sume 6373€ + náklady na reprezentáciu a PHM-nedaňové náklady v sume 25396€. Zároveň si spoločnosť znížila základ dane o zaplatené provízie za rok 2016, zaplatené v r.2017 vo výške 5532€.

Účtovná jednotka platila mesačné preddavky na daň z príjmu v celkovej výške 45.860€. Daňová povinnosť za rok 2017 je 30.162€. Po odpočítaní preddavkov vznikol preplatok vo výške 15.698,70€. Ten bude v rámci daňového priznania žiadaný na vrátenie podľa §79 zákona č.563/2009Z.z. o správe daní (daňový poriadok).

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.