

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:	4	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.06.2018. 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.

Cudzia 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 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 obstaranú v r.2013. Doba odpisovania 40 rokov. Osobný automobil, kúpený v roku 2017, odpisuje sa 2.rok. Ďalší osobný automobil sa tento rok doodpisoval, ostáva v evidencii. Spoločnosť má poistené všetky vozidlá formou povinného zmluvného a havarijného poistenia.

Dlhodobý nehmotný majetok za predchádzajúce účtovné obdobie účtovná jednotka nevykazovala.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných 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	81526				3942		223534
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		138066	81526				3942		223534
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		20712	30427						51139
Prírastky		3452	15920						19372
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		24164	46347						70511
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		117354	51099				3942		172395
Stav na konci účtovného obdobia		113902	35179				3942		153023

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	55947	175549	231496
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	595		595
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	56542	175549	232091

Spoločnosť aj v roku 2018 vytvorila opravné položky k pohľadávkam 1135 Eur, pri ktorých je predpoklad, že predmetné pohľadávky odberateľ neuhradí.

Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4032	10954
Bežné bankové účty	129808	114918
Peniaze na ceste	0	-4000
Spolu	133840	121872

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1605	1994
Predĺžená záruka r.2019,2020,2021,2022,	1605	1994
Výdavky budúcich období – Daň z mot.voz.	321	336

Zásoby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar	454753	539416
Spolu	454753	539416

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	706023	110085			816108
Neuhradená strata minulých rokov					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 110085€ bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých období takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	110085
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	110085
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	110085

Na účte nerozdeleného zisku min.období je zisk 2011- 2017 vo výške 816108€.

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 2018 bola vyčerpaná do 31.12.2018

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	2159	1052
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18572	29368
Daňové záväzky DPH+DP	23106	23795
Záväzky voči spoločníkom	500	97667
Krátkodobé záväzky spolu	44336	151882
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	195	153

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	153	132
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	87	75
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	87	75
Čerpanie sociálneho fondu	45	54
Konečný zostatok sociálneho fondu	195	153

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	1126327	789166	10649	79921	79802	63964
EU	16440	33276				
Spolu	1142767	822442	10649	79921	79802	63964

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:	172	307
Náhrady od poisťovní	0	0
Kurzové zisky	172	307
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky (BÚ)	0	0

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	90451	143885
Tržby za tovar	1142767	822442
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2617	111
Čistý obrat celkom	1233218	966326

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:	221003	171412
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Sprostredkovanie obchodu-obchodníci SZČO	139821	98122
Inštalčné práce zvuk. techniky - subdodávky	28011	14810
Servisné práce na tovare, záručné aj pozáručné opravy	4581	8243
Prenájom priestorov + prevádzkové náklady	17544	17412
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Recyklačné poplatky SEWE-kolektívnemu systému	382	276
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty	991	1252
Bankové poplatky	461	423
Odpisy	19372	15064
Osobné náklady	22544	19002

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:	136996	x	x	140247	x	x
teoretická daň	x	28769	21	x	29452	21
Daňovo neuznané náklady	10171	2136	21	8912	1872	21
Výnosy nepodliehajúce dani	6373	1338	21	5532	1162	21
Umorenie daňovej straty						
Spolu	140794	29567	21	143627	30162	21
Splatná daň z príjmov	x	29567	21	x	30162	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	29567		x	30162	

Nezaplatené provízie za sprostredkovanie predaja za rok 2018 boli vyňaté z daňových nákladov v rámci daňového priznania v sume 5667€ + náklady na reprezentáciu a PHM-nedaňové náklady v sume 4503€. Zároveň si spoločnosť znížila základ dane o zaplatené provízie za rok 2017, zaplatené v r.2018 vo výške 6373€.

Účtovná jednotka platila mesačné preddavky na daň z príjmu v celkovej výške 30162€. Daňová povinnosť za rok 2018 je 29567€. Po odpočítaní preddavkov vznikol preplatok vo výške 595€. Ten bude zohľadnený pri platení preddavkov v mesiaci 4/2019.

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.