

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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2020 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 29.06.2021. 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 Guštafik, 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 Gušťačík	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.

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.

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 2021 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	aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0
Prírastky		4577					4577
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		4577					4577
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2289					2289
Prírastky		1144					1144
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		3433					3433
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0
Stav na konci účtovného obdobia		1144					1144

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	84254				3942		226262
Prírastky									
Úbytky		138066					3942		142008
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	84254				0		84254
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		31068	76825						107893
Prírastky		106998	6747						113745
Úbytky		138066							138066
Stav na konci účtovného obdobia		0	83572						83572
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		110450	7429				3942		121821
Stav na konci účtovného obdobia		0	682				0		682

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	132741	30916	163657
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	516		
Krátkodobé pohľadávky spolu	133257	30916	164173

Spoločnosť aj v roku 2021 vytvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 195 Eur, 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	15 160	13 798
Bežné bankové účty	147 251	49 890
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	162 411	63 688

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé	401	803
Výdavky budúcich období – Daň z mot.voz.	345	334
Príjmy budúcich období	0	0

Zásoby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar	607 856	505 549
Spolu	607 856	505 549

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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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, splnutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond	664			664
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	430 831	85 789		516 620
Neuhradená strata minulých rokov				
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa				

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 85 789€ 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	85 789
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	85 789

Na účte nerozdeleného zisku min.období je zisk 2017- 2020.

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. Dovoľenka za rok 2021 bola vyčerpaná do 31.12.2021

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	3 305	10 659
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	53 430	37 691
Daňové záväzky DPH+DZČ	69 030	13 416
Záväzky voči spoločníkom	532	200 495
Krátkodobé záväzky spolu	126 297	262 261
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	408	336
Dlhodobé záväzky spolu	408	336

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	336	269
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	141	109
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	141	109
Čerpanie sociálneho fondu	69	43
Konečný zostatok sociálneho fondu	408	336

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	1 250 851	855 608	5 716	4 143	48 908	37 709
EU	312 640	19 726				
Spolu	1 563 491	875 334	5 716	4 143	48 908	37 709

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	210 000	0
Náhrady od poisťovní	0	2 435
Kurzové zisky – výnosy z fin.činnosti	406	468
Štátne príspevky COVID-19	4 777	5 214

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	54 624	41 852
Tržby za tovar	1 563 491	875 334
Výnosy zo zákazky		

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	210 000	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 777	7 649
Čistý obrat celkom	1 618 115	917 186

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:	214 816	140 315
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Sprostredkovanie obchodu-obchodníci SZČO	112 060	80 121
Inštaláčn é práce zvuk. techniky - subdodávky	58 955	20 456
Servisné práce na tovare, záručné aj pozáručné opravy	14 479	6 474
Prenájom priestorov + prevádzkové náklady	15 598	16 125
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Recyklačné poplatky SEWE-kolektívnemu systému	377	353
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty	3 789	1 199
Bankové poplatky	379	451
Odpisy	9 042	19 833
Osobné náklady	36 972	28 392

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:	355 101	x	x	116 594	x	x
teoretická daň	x	74 571	21	x	24 485	21
Daňovo neuznané náklady	10 869	2 282	21	37 820	7 942	21
Výnosy nepodliehajúce dani	35 461	7 447	21	7 723	1 622	21
Umorenie daňovej straty						
Spolu	330 509	69 407	21	146 691	30 805	21
Splatná daň z príjmov	x	69 407	21	x	30 805	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	69 407		x	30 805	

Nezaplatené provízie za sprostredkovanie predaja za rok 2021 boli vyňaté z daňových nákladov v rámci daňového priznania v sume 4000€ + náklady na reprezentáciu a PHM-nedaňové náklady v sume 6 869€. Zároveň si spoločnosť znížila základ dane o zaplatené provízie za rok 2020, zaplatené v r.2021 vo výške 30 684€. Štátne príspevky v rámci pomoci Prvá pomoc vo výške 4 777€ boli odpočítateľnou položkou a zároveň náklady v rovnakej výške boli pripočítané v daňovom priznaní do riadku 130.

Účtovná jednotka platila mesačné preddavky na daň z príjmu v celkovej výške 30.805,08€. Daňová povinnosť za rok 2021 je 69 406,81€. Po odpočítaní preddavkov vznikol nedoplatok vo výške 38.601,734€. Ten bol uhradený v plnej výške.

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.