

POZNÁMKY

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

Spoločnosť MARSY spol. s r.o., 9.mája 46, 974 01 Banská Bystrica, IČO:00616532, DIČ:2020451906 vznikla na základe Spoločenskej zmluvy podľa § 105 a násl. zákona č. 513/1991 Zb. (Obchodný zákonník) dňa 09.10.1991. Zapísaná do OR Okresného súdu v Banskej Bystrici bola dňa 12.11.1991 Oddiel: Sro , vložka č.193/S.

Spoločníci: Ing. Ján Holos, Krivánska 7, 974 11 Banská Bystrica, Podiel na ZI: 50%

Ing. Jozef Gregor, Sásovská cesta 63, 974 11 Banská Bystrica, Podiel na ZI: 50%

Základné imanie spoločnosti je 6 638,78 eura a bolo splatené v plnej výške.

Predmet činnosti:

- technicko-poradenská činnosť v oblasti merania a regulácie pre teploenergetické, vzduchotechnické a elektrické zariadenia
- projektovanie a inžinierska činnosť v oblasti stavebných objektov technologických celkov
- obchodná činnosť mimo riadnej predajne so všetkými druhmi tovaru, na ktoré sa nevyžaduje osobitné povolenie

Účtovná závierka sa zostavuje v súlade so zákonom o účtovníctve ako riadna účtovná závierka k 31.12.2016 za obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

Do účtovnej závierky za rok 2016 sú zahrnuté účtovné doklady týkajúce sa roku 2016, ktoré mala účtovná jednotka k dispozícii do 25.januára 2017. Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2016 a verne zachytáva všetky skutočnosti účtovníctva.

Pre vedenie účtovníctva sa používa program MRP Brezno.

Spoločnosť je registrovaným platiteľom DPH.

Spoločnosť účtuje v podvojnóm účtovníctve.

Fyzická inventúra hmotného majetku bola vykonaná dňa 3.1.2017 a inventarizácia pohľadávok bola vykonaná k 31.12.2016.

Peňažné prostriedky vedené v pokladničnej knihe sa inventarizujú 4x ročne, vždy posledný deň kalendárneho štvrťroka.

Účtovné odpisy hmotného a nehmotného majetku boli zaúčtované v roku 2016 v súlade s odpisovým plánom v sume 14 710,26 eura, pričom daňové odpisy predstavujú sumu 21 052,79 eur. Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi vo výške 6 342,53 eura tvorí položku znižujúcu výsledok hospodárenia.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015) bola schválená valným zhromaždením dňa 23.3.2016.

1. Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť mala k 31.12.2016 sedem stálych zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	2	2

2. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 909						10 909
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 909						10 909
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 909						10 909
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 909						10 909
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 909						10 909
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 909						10 909
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 909						10 909
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 909						10 909
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci		0						0

účetného obdobia									
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť na účte dlhodobého hmotného majetku eviduje len samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí. Spoločnosť v roku 2016 obstarala dlhodobý hmotný majetok, ktorým nahradila už opotrebovaný odpísaný majetok, ktorý vyradila.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			130 747						130747
Prírastky			38 709						38 709
Úbytky			24 957						24 957
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			144 499						144499
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			74 790						74 790
Prírastky			14 710						14 710
Úbytky			24 957						24 957
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			64 543						64 543
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			55 957						55 957
Stav na konci účtovného obdobia			79 956						79 956

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			85 557						85 557
Prírastky			62 820						62 820
Úbytky			17 630						17 630
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			130 747						130747
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia			82 743						82 743
Prírastky			9 677						9 677
Úbytky			17 630						17 630
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			74 790						74 790
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 814						2 814
Stav na konci účtovného obdobia			55 957						55 957

4. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť v roku 2016 vytvorila opravnú položku k nepremlčanej pohľadávke v 100 % výške, čo predstavuje sumu 576 eur nakoľko táto pohľadávka bola viac ako 1 080 dní po splatnosti a v roku 2013 bola zahrnutá do zdaniteľných príjmov spoločnosti.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 010	576			4 586
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	4 010	576			4 586

5. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Spoločnosť k 31.12.2016 evidovala len krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 56 230 eur, pričom pohľadávky z obchodného styku voči odberateľom tvorili 55 633 eur. Spoločnosť tiež evidovala pohľadávku voči poisťovni vo výške 3 eur, ktorá vznikla zánikom poistenia s nárokom spoločnosti na nespotrebované poistné. K 31.12.2016 spoločnosť evidovala tiež daňovú pohľadávku, ktorá vznikla spoločnosti nárokom na odpočet dane z pridanej hodnoty.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 184	38 449	55 633
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	594		594
Iné pohľadávky	3		3
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 781	38 449	56 230

6. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18 808	1 543
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	64 322	36 111
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	- 54	
Spolu	83 076	37 654

7. Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovný zisk spoločnosti v roku 2015 bol vo výške 10 562 eur. Valné zhromaždenie dňa 23.3.2016 schválilo účtovnú závierku za rok 2015 a rozhodlo o prevode sumy 10 562 eur do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10 562
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	10 562
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	10 562

8. Informácie o tvorbe a použití rezerv

Spoločnosť vytvorila k 31.12.2016 rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vo výške 1 484 eur a rezervy na poisťné a príspevky na sociálne a zdravotné poistenie, ktoré platí zamestnávateľ vo výške 509 eur. V roku 2016 spoločnosť použila rezervy, ktoré boli vytvorené na rovnaké účely k 31.12.2015 v celkovej výške 2 146 eur.

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	2 146	1 993	2 146		1 993
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	2 146	1 993	2 146		1 993
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	2 146	1 993	2 146		1 993

9. Informácie o záväzkoch

Spoločnosť evidovala k 31.12.2016 len krátkodobé záväzky. Uvedené krátkodobé záväzky tvoria záväzky z obchodného styku (voči dodávateľom), záväzky voči zamestnancom, záväzky zo sociálneho poistenia, záväzky voči spoločníkom a daňové záväzky. Po lehote splatnosti je len časť z celkovej výšky záväzkov voči dodávateľom.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	58 086	109 508
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	56 791	88 132
Záväzky po lehote splatnosti	1 295	21 376

10. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Spoločnosť tvorí povinný prídelenie do sociálneho fondu vo výške 0,6 % zo súhrnu hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za príslušný kalendárny mesiac. Spoločnosť poskytuje zamestnancom zo sociálneho fondu príspevok na stravovanie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 444	4 693
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	465	568
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	465	568
Čerpanie sociálneho fondu	872	817
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 037	4 444

11. Informácie o čistom obrate

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 čistý obrat v celkovej výške 258 521 eur. Uvedená suma predstavuje len tržby z predaja služieb, ktoré dosiahla spoločnosť za bežné účtovné obdobie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	258 521	322 943
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	258 521	322 943

12. Informácie o daniach z príjmov

Výsledkom hospodárenia za rok 2016 bol zisk vo výške 13 065 eura pred zdanením. Výnosy v roku 2016 boli vo výške 268 826 eura. Náklady boli vo výške 255 761 eura. Z uvedenej sumy nákladov 44 eur nebolo daňovým výdavkom podľa § 17 ods. 19 zákona o dani z príjmov. Daň z príjmov je vo výške 1 488 eura. Výsledkom hospodárenia za rok 2016 po zdanení bol zisk vo výške 11 577 eura.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 065	x	x	12 519	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	44			100		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	1 488	22	x	1 957	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1 488	22	x	1 957	22

13. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 000				5 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	11 422				11 422
Nerozdelený zisk minulých rokov	109 997	10 562			120 559
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					11 577
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	11 220		6 220		5 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	11 422				11 422
Nerozdelený zisk minulých rokov	122 724		12 727		109 997
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					10 562
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					