

POZNÁMKY

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017

Spoločnosť MARSY spol. s r.o., 9.mája 46, 974 01 Banská Bystrica, IČO:00616532, 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

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov, a teda nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

Účtovná závierka sa zostavuje v súlade so zákonom o účtovníctve ako riadna účtovná závierka k 31.12.2017 za obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017.

Do účtovnej závierky za rok 2017 sú zahrnuté účtovné doklady týkajúce sa roku 2017, ktoré mala účtovná jednotka k dispozícii do 25.januára 2018. Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2017 a verne zachytáva všetky skutočnosti účtovníctva.

Pre vedenie účtovníctva sa používa program MRP Brezno.

Spoločnosť je registrovaným platiteľom DPH.

Spoločnosť účtuje v podvojnóm účtovníctve.

Účtovné odpisy hmotného a nehmotného majetku boli zaúčtované v roku 2017 v súlade s odpisovým plánom v sume 17 306,88 eura, pričom daňové odpisy predstavujú sumu 25 384,00 eur. Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi vo výške 8 077,12 eura tvorí položku znižujúcu výsledok hospodárenia. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti tvoria najmä motorové vozidlá, ktoré sa účtovne odpisujú 6 rokov. Ostatný dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje 4 roky.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016) bola schválená valným zhromaždením dňa 27.3.2017.

1. Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť mala k 31.12.2017 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	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 909						10 909
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 909						10 909
Oprávk								
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							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný 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
Oprávk								
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

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť na účte dlhodobého hmotného majetku eviduje len samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí. Spoločnosť v roku 2017 neobstarala žiadny nový dlhodobý hmotný majetok a ani žiadny hmotný majetok nevyradila.

Tabuľka č. 1

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 predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			144 499						144499
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			144 499						144499
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			64 543						64 543
Prírastky			17 307						17 307
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			81 850						81 850
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			79 956						79 956
Stav na konci účtovného obdobia			62 649						62 649

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			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

4. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosti v roku 2017 bola uhradená pohľadávka, na ktorú bola vytvorená opravná položka v 100 % výške. Spoločnosť v roku 2017 nevytvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam.

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	4 586		264		4 322
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	4 586		264	4 322

5. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Spoločnosť k 31.12.2017 evidovala len krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 88 308 eur, pričom uvedená suma pozostáva len z pohľadávok z obchodného styku voči odberateľom. Pohľadávky v lehote splatnosti boli v celkovej výške 46 285 eur. Pohľadávky po lehote splatnosti boli v celkovej výške 42 023 eur.

6. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť k 31.12.2017 evidovala krátkodobý finančný majetok v celkovej výške 87 282 eur. Na bankovom účte bolo k uvedenému dátumu 72 087 eur. Peniaze na ceste k 31.12.2017 vznikli úhradou nákupu platobnou kartou na konci mesiaca december, pričom boli odpočítané z bankového účtu až v mesiaci január v roku 2018.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 331	18 808
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	72 087	64 322
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-136	-54
Spolu	87 282	83 076

7. Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovný zisk spoločnosti v roku 2016 bol vo výške 11 577 eur. Valné zhromaždenie dňa 27.3.2017 schválilo účtovnú závierku za rok 2016 a rozhodlo o prevode sumy 11 577 eur do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11 577
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	

Prídela na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	11 577
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	11 577

8. Informácie o tvorbe a použití rezerv

Spoločnosť vytvorila k 31.12.2017 rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vo výške 1 900 eur a rezervy na poisťné a príspevky na sociálne a zdravotné poisťenie, ktoré platí zamestnávateľ vo výške 644 eur. V roku 2017 spoločnosť použila rezervy, ktoré boli vytvorené na rovnaké účely k 31.12.2016 v celkovej výške 1 993 eur. Iné druhy rezerv spoločnosť netvorila.

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	1 993	2 544	1 993		2 544
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	1 993	2 544	1 993		2 544
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1 993	2 544	1 993		2 544

9. Informácie o záväzkoch

Spoločnosť evidovala k 31.12.2017 záväzky z obchodného styku (voči dodávateľom), záväzky voči zamestnancom, záväzky zo sociálneho poisťenia a daňové záväzky. Dlhodobé záväzky vykázané v účtovnej závierke k 31.12.2017 sú splatné v roku 2019.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	198	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	198	
Krátkodobé záväzky spolu	35 021	58 086
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	34 639	56 791
Záväzky po lehote splatnosti	382	1 295

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	4 037	4 444
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	612	465
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	612	465
Čerpanie sociálneho fondu	863	872
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 786	4 037

11. Informácie o čistom obrate

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 čistý obrat v celkovej výške 344 006 eur. Uvedená suma predstavuje len tržby z predaja služieb, ktoré dosiahla spoločnosť za bežné účtovné obdobie.

12. Informácie o daniach z príjmov

Výsledkom hospodárenia za rok 2017 bol zisk vo výške 50 324 eura pred zdanením. Výnosy v roku 2017 boli vo výške 348 245 eura. Náklady boli vo výške 297 921 eura. Prípočítateľnou položkou k základu dane je suma 44 euro, ktorá v roku 2016 nebola daňovým výdavkom podľa § 17 ods. 19 zákona o dani z príjmov, nakoľko bola

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	4	5	1	9	0	6
IČO	0	0	6	1	6	5	3	2		

zaplatená až v roku 2017. Pripočítateľnou položkou k základu dane je aj rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi dlhodobého hmotného majetku v celkovej výške 8 077 eur. Základ dane pre výpočet dane z príjmu právnických osôb bol vo výške 42 203 eur. Splatná daň z príjmov vypočítaná zo základu dane je vo výške 8 863 eur.