

POZNÁMKY

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

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 31.12.2018 za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018.

Do účtovnej závierky za rok 2018 sú zahrnuté účtovné doklady týkajúce sa roku 2018, ktoré mala účtovná jednotka k dispozícii do 25.januára 2019. Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2018 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 2018 v súlade s odpisovým plánom v sume 17 307 eura, pričom daňové odpisy predstavujú sumu 25 383 eur. Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi vo výške 8 076 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 1.1.2017 do 31.12.2017) bola schválená valným zhromaždením dňa 23.3.2018.

1. Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť mala k 31.12.2018 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 účtovného obdobia		0						0

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť na účte dlhodobého hmotného majetku eviduje len samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí. Spoločnosť v roku 2018 neobstarala žiadny nový dlhodobý hmotný majetok a ani žiadny hmotný majetok nevyradila.

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 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			81 850						81 850
Prírastky			17 307						17 307
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			99 157						99 157
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			62 649						62 649
Stav na konci účtovného obdobia			45 342						45 342

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			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

4. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť v roku 2018 zúčtovala opravné položky vo výške 2 562 eur z dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva spoločnosti, na ktoré boli vytvorené opravné položky a tiež z dôvodu úhrady pohľadávky na ktorú bola vytvorená opravná položka. Spoločnosť v roku 2018 vytvorila opravné položky v 100% výške 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	4 322	1 016	2 562		2 776
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	4 322	1 016	2 562		2 776

5. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Spoločnosť k 31.12.2018 evidovala len krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 77 038 eur, pričom uvedená suma pozostáva z pohľadávok z obchodného styku voči odberateľom a daňových pohľadávok. Daňové pohľadávky v sume 6 412 eur vznikli v dôsledku zaplataenia vyššej sumy preddavkov na daň z príjmov právnických osôb ako je splatná daň z príjmov právnických osôb za rok 2018. Pohľadávky z obchodného styku voči odberateľom tvoria 70 626 eur, pričom pohľadávky v lehote splatnosti boli v celkovej výške 37 080 eur a pohľadávky po lehote splatnosti boli v celkovej výške 33 546 eur.

6. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť k 31.12.2018 evidovala krátkodobý finančný majetok v celkovej výške 82 171 eur. Ceniny tvoria hlavne stravné lístky. Na bankovom účte bolo k uvedenému dátumu 51 781 eur. Peniaze na ceste k 31.12.2018 vznikli úhradou nákupu platobnou kartou na konci mesiaca december, pričom boli odpočítané z bankového účtu až v mesiaci január v roku 2019.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	30 469	15 331
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	51 781	72 087
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-79	-136
Spolu	82 171	87 282

7. Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovný zisk spoločnosti v roku 2017 bol vo výške 41 461 eur. Valné zhromaždenie dňa 23.3.2018 schválilo účtovnú závierku za rok 2017 a rozhodlo o rozdelení zisku spoločnosti výške 40 000 eur medzi jej spoločníkov, pričom zvyšná suma 1 461 eur sa previedla do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	41 461
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	1 461
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	40 000
Iné	
Spolu	41 461

8. Informácie o tvorbe a použití rezerv

Spoločnosť vytvorila k 31.12.2018 rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vo výške 2 858 eur a rezervy na poistné a príspevky na sociálne a zdravotné poistenie, ktoré platí zamestnávateľ vo výške 972 eur. V roku 2018 spoločnosť použila rezervy, ktoré boli vytvorené na rovnaké účely k 31.12.2017 v celkovej výške 2 544 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	2 544	3 830	2 544		3 830
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	2 544	3 830	2 544		3 830
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					

Rezervy spolu	2 544	3 830	2 544		3 830
---------------	-------	-------	-------	--	-------

9. Informácie o záväzkoch

Spoločnosť evidovala k 31.12.2018 len krátkodobé záväzky, a to záväzky z obchodného styku (voči dodávateľom), záväzky voči zamestnancom, záväzky zo sociálneho poistenia a daňové záväzky.

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	24 660	35 021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 129	34 639
Záväzky po lehote splatnosti	2 531	382

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	3 786	4 037
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	835	612
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	835	612
Čerpanie sociálneho fondu	834	863
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 787	3 786

11. Informácie o čistom obrate

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 čistý obrat v celkovej výške 337 985 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 2018 bol zisk vo výške 19 441 eur pred zdanením. Výnosy v roku 2018 boli vo výške 337 985 eur. Náklady boli vo výške 318 544 eura. Pripočítateľnou položkou k základu dane je suma 304 eur, pričom z toho suma 260 eur vznikla odpisom pohľadávky, ku ktorej bola vytvorená opravná položka, avšak v nižšej sume a z toho dôvodu nie je daňovým výdavkom spoločnosti. Zvyšná suma 44 eur vznikla tvorbou opravnej položky k pohľadávke, pričom ide už o premlčanú pohľadávku a z toho dôvodu nie je daňovým výdavkom spoločnosti. Položkou znižujúcou výsledok hospodárenia je aj rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi dlhodobého hmotného majetku v celkovej výške 8 076 eur. Základ dane pre výpočet dane z príjmu právnických osôb bol vo výške 11 669 eur. Splatná daň z príjmov vypočítaná zo základu dane je vo výške 2 451 eur.