

P O Z N Á M K Y

k účtovným výkazom spoločnosti MicroStep-Vox, spol.s r.o.

k dátumu 31.12.2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MicroStep-Vox, spol.s r.o.
Černyševského 15
851 01 Bratislava

Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	14.2.1994
Dátum zápisu do obchodného registra:	15.3.1994
Identifikačné číslo:	31 368 174
Daňové identifikačné číslo:	2020353137
Označenie registra a číslo zápisu:	Obch.reg.Okr.súdu BA 1, odd.sro

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2015 bol 2, z toho 1 vedúci zamestnanec (v roku 2014 boli 2, z toho 1 vedúci zamestnanec).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.Z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. Jaroslav Mráz

Štruktúra spoločníkov, akcionárov:

1. MicroStep-HDO s.r.o. výška podielu na ZI a hlasovacích právach: 20%
2. Ing. Mráz Jaroslav výška podielu na ZI a hlasovacích právach: 20%
3. MicroStep s.r.o. výška podielu na ZI a hlasovacích právach: 45%
4. MicroStep Energo vášla úpdoeði ma ZI a hlasovacích právach: 15%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je podnik dcérsym podnikom:

Názov a sídlo: MicroStep s.r.o. Čsl. Parašutistov 1, 831 03 Bratislava

Bezprostredný materský podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, teda podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov, pre ktoré je vykazujúca spoločnosť dcérsym podnikom:

Názov a sídlo: MicroStep s.r.o. Čsl. Parašutistov 1, 831 03 Bratislava

Miesto, kde je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Názov a sídlo: MicroStep s.r.o. Čsl. Parašutistov 1, 831 03 Bratislava
Registrový súd: OR Bratislava

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOV. METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25

c/ Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

d/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny (stravné lístky) sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f/ Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g/ Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou: tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h/ Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Oceňujú sa obstarávacou cenou pri ich prevzatí.

i/ Splatné dane z príjmov PO

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

j/ Cudzia mena

Závazky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

k/ Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstarávacía cena k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacía cena k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	37483	0	0		37483
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.005-012	004					
B.I. 1. Zriaďovacie výdavky (011)	005					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	006					
3. Softvér (013)	007					
4. Oceniteľné práva (014)	008					
5. Goodwill (015)	009					
6. Ostatný dlhodobý nehmot.majetok (019)	010					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmot.majetok (041)	011					
8. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	012					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	37483	0	0		37483
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	37483	0	0		37483
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákl. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018					
6. Ostat.dlhodobý hmotný majetok (029)	019					
7. Obstarávaný dlhodobý hmot.majetok (042)	020					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	021					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022					

b) Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opravné položky k 1.1.BO	Prírastky a opravných položiek	Úbytky a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	30472	2100	0		32572
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.005-012	004					
B.I. 1. Zriaďovacie výdavky (011)	005					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	006					
3. Softvér (013)	007					
4. Oceniteľné práva (014)	008					
5. Goodwill (015)	009					
6. Ostatný dlhodobý nehmot.majetok (019)	010					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmot.majetok (041)	011					
8. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	012					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	30472	2100	0		32572
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	30472	2100	0		32572
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákl. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018					
6. Ostat.dlhodobý hmotný majetok (029)	019					
7. Obstarávaný dlhodobý hmot.majetok (042)	020					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	021					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022					

c) Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.BO	Zostatková cena k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	7011	4911
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.005-012	004		
B.I. 1. Zriaďovacie výdavky (011)	005		
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	006		
3. Softvér (013)	007		
4. Oceniteľné práva (014)	008		
5. Goodwill (015)	009		
6. Ostatný dlhodobý nehmot.majetok (019)	010		
7. Obstarávaný dlhodobý nehmot.majetok (041)	011		
8. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	012		
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	7011	4911
B.II.1. Pozemky (031)	014		
2. Stavby (021)	015		
3. Samostat.hmutelné veci a súbory (022)	016	7011	4911
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017		
5. Zákl. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018		
6. Ostat.dlhodobý hmotný majetok (029)	019		
7. Obstarávaný dlhodobý hmot.majetok (042)	020		
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	021		
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022		

Spôsob a výška poistenia investičného majetku

Poišťovňa	Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od – na neurčito
Allianz - Slov. poisťovňa	PZP		
Allianz - Slov. poisťovňa	Fiat Punto	830	od 05/2006
Allianz - Slov. poisťovňa	PZP Príves	33	od 05/2006
Allianz – Slov. poisťovňa	Suzuki Grand Vitara		od 09/2008

Údaje o pohľadávkach

b) Lehota splatnosti (v celých EUR)

Text	31. 12. 2015	31.12. 2014
Pohľadávky do lehoty splatnosti	89171	72581
Pohľadávky po lehote splatnosti	19605	372
Spolu pohľadávky z obchodného styku	108776	72953

K rizikovej pohľadávkou bola vytvorená opravná položka vo výške 49,73 EUR.

c) Výška a popis pohľadávok (v celých EUR)

Pohľadávka	31.12.2015		31.12.2014	
	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku	108776	0	72953	
Poskytnuté prevádzkové preddavky	0	0	0	
Daňové pohľadávky	0	0	0	
SPOLU	108776	0	72953	0

V krátkodobých pohľadávkach nie je zohľadnená opravná položka.

Údaje o finančnom majetku

Popis finančného majetku	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Peniaze (ceniny)	182	98
Účty v bankách	40393	36887

Údaje o prechodných účtoch aktív

Popis významných položiek časového rozlíšenia a spôsobu ich rozpúšťania

31.12. 2015:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v celých EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich období	poistenia, telefón	602 EUR	do nákladov roku 2016

31.12. 2014:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v celých EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich období	poistenia, telefón	676 EUR	do nákladov roku 2015

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Popis základného imania

Text	V celých EUR
Základné imanie celkom	6 639
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	
- MicroStep s.r.o.	2 987
- MicroStep HDO s.r.o.	1 328
- Ing. Jaroslav Mráz	1 328
- MicroStep Energo s.r.o.	996
Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri	0

b) Popis a výška zmien vlastného imania podľa súvahových položiek

Text	Stav vlastného imania v bežnom účtovnom období	Stav vlastného imania v minulom účtovnom období	Rozdiel bežné-minulé účtovné obdobie
k 31.12.2015 a 31.12.2014			
A. Vlastné imanie, v tom	155416	121807	33609
A.I. 1. Základné imanie (411)	6 639	6 639	0
1. Zákonný rezervný fond (421)	2 475	2 475	0
A.II. 4. Oceňov.rozdiely z precenenia majetku			
A.IV.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	112693	108870	3823
2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0	0	0
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	33609	3823	29786

Najvýznamnejšie tituly zvýšenia vlastného imania:

□ z HV

c) Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia:

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídelu	Skutočné zúčtovanie straty minulého účtovného obdobia	Návrh na zúčtovanie zisku bežného účtovného obdobia
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho	3823	33609
• Prídel do zákonného rezervného fondu		
• Prídel do ostatných fondov		
• Použitie zisku na vyrovnanie straty z minul.rokov		
• Podiely na zisku		
• Nerozdelený zisk minulých rokov	3823	33609
• Neuhradená strata minulých rokov		
• Iné rozdelenie zisku		

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Osobitne sú označené rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1.bež.roka	Tvorba	Zúčtovanie	Stav k 31.12.2015
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-z	6084	2718	6084	2718

3. Záväzky

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Záväzky do lehoty splatnosti	17 511	5 995
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	402	562
Spolu krátkodobé záväzky	17 913	6 557
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	277	264
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-277	-264
Stav k 31. decembru	0	0

Sociálny fond bol povinne tvorený na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa v zmysle platného zákona o sociálnom fonde čerpá na stravu zamestnancov.

H. INFORMÁCIA O VÝNOSOCH

1. Teritoriálna štruktúra predajov výrobkov, tovaru a služieb

Druh segmentu podľa hlavných produktov a teritórií	31.12.2015		31.12.2014	
	Tuzemsko	Zahraníče	Tuzemsko	Zahraníče
Tržby za vlastné výrobky a služby	450713	0	400629	0
SPOLU	450713	0	400629	0

2. Výnosy z prevádzkovej činnosti

Text	31.12.2015	31.12.2014
Ostatné prevádzkové výnosy	56	104
SPOLU	56	104

3. Výnosy z finančnej činnosti

Text	31.12.2015	31.12.2014
Výnosové úroky	4	4
Kurzové zisky	0	39
Ostatné finančné výnosy	0	0
SPOLU	4	43

I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

1. Náklady z hospodárskej činnosti

Text	31.12.2015	31.12.2014
<i>Spotreba materiálu celkom:</i>	<i>313710</i>	<i>287117</i>
Z toho:		
Spotreba materiálu	310433	281765
Kancelárske potreby	339	898
Spotreba PHM	2938	4454
Ostatné	0	0
<i>Služby:</i>	<i>20530</i>	<i>21202</i>
z toho:		
opravy a udržiavanie	962	1252
cestovné	1400	1303
Náklady na reprezentáciu	914	776
nájomné	4168	4194
Preprava	465	199
telefón a poštovné	1037	1361
administratívne práce a spracovanie účtovníctva	10774	10915
ostatné	810	1202
SPOLU	334240	308319

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Text	31.12.2015	31.12.2014
osobné náklady	68586	72016
dane a poplatky	519	1192
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	2100	2464
zostatková hodnota predaného dlhod.majetku a materiálu	0	0
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	50
ostatné náklady na hospod.činnosť	2676	8616
SPOLU náklady na hospod.činnosť	73881	84338

3. Finančné náklady

Text	31.12.2015	31.12.2014
nákladové úroky	0	0
kurzové straty	54	317
ostatné finančné náklady (popl.banke)	369	374
SPOLU	423	691

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	42 230		100,00 %	7 428		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		9 291	22,00 %		1 634	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 194	703	1,66 %	8 961	1 971	4,67 %
Odpočítateľné položky z daň.základu	6 240	1 373		4	1	
Odpočet daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	51 664	11 366	23,66 %	16 393	3 606	26,67 %
	0	0		0	0	
Splatná daň		8 620	23,66 %		3 605	26,67 %
Celková vykázaná daň		8 620	23,66 %		3 605	26,67 %

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Budúce možné záväzky a budúce práva a povinnosti

Spoločnosť nemá budúce možné záväzky, ktoré nie sú vykázané v súvahe spoločnosti alebo v poznámkach.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú podniky, ktoré sú priamo alebo nepriamo prostredníctvom jedného alebo viacerých medzistupňov vo vzťahu s rozhodujúcim vplyvom k podniku zostavujúcemu účtovnú závierku alebo k jeho materskému podniku (materské podniky, dcérske podniky a sesterské podniky vo všetkých úrovniach, spoločné a pridružené podniky, fyzické osoby s hlasovacím právom s podstatným vplyvom a ich blízki príbuzní, kľúčový manažment, podniky, v ktorých majú fyzické osoby z tohto okruhu významnú časť hlasovacích práv.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je aj v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznené osoby sú:

MicroStep s.r.o.

MicroStep-Energo

MicroStep-PA

Transakcie so spriaznenými osobami:

Druh transakcie	31.12.2015	31.12.2014
Zmluvy o službách (601)	448153	394873
Iné obchody:	0	0

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Bratislava, 17.3.2016