

# **P O Z N Á M K Y**

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

*k dátumu 31.12.2016*

### **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 2016 bol 2, z toho 1 vedúci zamestnanec (v roku 2015 boli 2, z toho 1 vedúci zamestnanec).

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

#### **5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, 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 výška podielu na ZI a hlasovacích právach: 15%

## ***D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU***

**Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je podnik dcérskym 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 dcérskym 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 obstarávací 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	21056	20888		37651
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	21056	20888		37651
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	37483	21056	20888		37651
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	32572	6051	20888		17735
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	32572	6051	20888		17735
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	32572	6051	20888		17735
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 1.1.2016	Zostatková cena k 31.12.2015
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	4911	19916
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 nehmotný majetok (019)	010		
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	011		
8. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	012		
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	4911	19916
B.II.1. Pozemky (031)	014		
2. Stavby (021)	015		
3. Samostatné hnutelné veci a súbory (022)	016	4911	19916
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017		
5. Zák. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018		
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029)	019		
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)	020		
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	021		
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022		

### Údaje o pohľadávkach

#### b) Lehota splatnosti (v celých EUR)

Text	31. 12. 2016	31.12. 2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	43561	89171
Pohľadávky po lehote splatnosti	58051	19605
<b>Spolu pohľadávky z obchodného styku</b>	<b>101612</b>	<b>108776</b>

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

#### c) Výška a popis pohľadávok (v celých EUR)

Pohľadávka	31.12.2016		31.12.2015	
	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku	101612	0	108776	
Poskytnuté zálohy	119	0	0	
Daňové pohľadávky	0	0	0	
<b>SPOLU</b>	<b>101731</b>	<b>0</b>	<b>108776</b>	<b>0</b>

V krátkodobých pohľadávkach nie je zohľadnená opravná položka.

### Údaje o finančnom majetku

Popis finančného majetku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Peniaze (ceniny)	134	182
Účty v bankách	40205	40393
<b>Finančný majetok spolu</b>	<b>40339</b>	<b>40575</b>

## Údaje o prechodných účtoch aktív

Popis významných položiek časového rozlíšenia a spôsobu ich rozpúšťania

31.12. 2016:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v celých EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich období	poistenia, telefón	808 EUR	do nákladov roku 2017

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

## 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 31.12.2016 a 31.12.2015			
A. Vlastné imanie, v tom	165952	155415	10537
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)	146301	112693	33608
2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0	0	0
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	10537	33608	-23071

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 prídeltu	Skutočné zúčtovanie zisku minulého účtovného obdobia	Návrh na zúčtovanie zisku bežného účtovného obdobia
<b>Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho</b>	<b>33609</b>	<b>10537</b>
• Prídelt do zákonného rezervného fondu		
• Prídelt do ostatných fondov		
• Použitie zisku na vyrovnanie straty z minul.rokov		
• Podiely na zisku		
• Nerozdelený zisk minulých rokov	33609	10537
• 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 31.12.2016
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-z	2718	5373	2718	5373
Rezerva na telefón	0	8	0	8
Rezerva na spracovanie účtovníctva-Ú	0	400	0	400

## 3. Závazky

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky do lehoty splatnosti	14 498	17 511
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 277	402
<b>Spolu krátkodobé závazky</b>	<b>16 775</b>	<b>17 913</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	0	0
<b>Spolu dlhodobé závazky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	329	277
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-329	-277
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	31.12.2016		31.12.2015	
	Tuzemsko	Zahraničie	Tuzemsko	Zahraničie
Tržby za vlastné výrobky a služby	432398	0	450713	0
<b>SPOLU</b>	<b>432398</b>	<b>0</b>	<b>450712</b>	<b>0</b>

### 2. Výnosy z prevádzkovej činnosti

Text	31.12.2016	31.12.2015
Ostatné prevádzkové výnosy	0	56
Tržby z predaja DHM	5498	0
<b>SPOLU</b>	<b>5498</b>	<b>56</b>

### 3. Výnosy z finančnej činnosti

Text	31.12.2016	31.12.2015
Výnosové úroky	1	4
Kurzové zisky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>1</b>	<b>4</b>

## I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

### 1. Náklady z hospodárskej činnosti

Text	31.12.2016	31.12.2015
<b>Spotreba materiálu celkom:</b>	<b>307986</b>	<b>313710</b>
Z toho:		
Spotreba materiálu	304228	310433
Kancelárske potreby	588	339
Spotreba PHM	2888	2938
Ostatné	282	0
<b>Služby:</b>	<b>21342</b>	<b>20530</b>
z toho:		
opravy a udržiavanie	543	962
cestovné	1953	1400
Náklady na reprezentáciu	1095	914
nájomné	4168	4168
Preprava, clo	1108	465
telefón a poštovné	1477	1037
administratívne práce a spracovanie účtovníctva	10529	10774
ostatné	469	810
<b>SPOLU</b>	<b>329328</b>	<b>334240</b>

## 2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Text	31.12.2016	31.12.2015
osobné náklady	83667	68586
dane a poplatky	670	519
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	6051	2100
zostatková hodnota predaného dlhod.majetku a materiálu	0	0
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	0
ostatné náklady na hospod.činnosť	2332	2676
<b>SPOLU náklady na hospod.činnosť</b>	<b>92720</b>	<b>73881</b>

## 3. Finančné náklady

Text	31.12.2016	31.12.2015
nákladové úroky	864	0
kurzové straty	278	54
ostatné finančné náklady (popl.banky)	426	369
<b>SPOLU</b>	<b>1568</b>	<b>423</b>

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 281		100,00 %	42 230		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		3 142	22,00 %		9 291	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 739	603	4,22 %	3 194	703	4,92 %
Odpočítateľné položky z daň.základu	1	0		6 240	1 373	
Odpočet daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	17 021	3 745	26,22 %	51 664	11 366	26,92 %
	0	0		0	0	
<b>Splatná daň</b>		<b>3 744</b>	<b>26,22 %</b>		<b>8 620</b>	<b>26,92 %</b>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>3 744</b>	<b>26,22 %</b>		<b>8 620</b>	<b>26,92 %</b>

## **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	31.12.2016	31.12.2015
Zmluvy o službách (601)	431311	448153
Nájomné 518.10	4168	4168

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

Po 31. decembri 2016 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, 7.3.2017