

# **P O Z N Á M K Y**

## **k účtovným výkazom spoločnosti**

### **MicroStep-Vox, spol.s r.o.**

**k dátumu 31.12.2018**

#### **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 2018 bol 2, z toho 1 vedúci zamestnanec (v roku 2017 boli 2, z toho 1 vedúci zamestnanec).

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017, 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 spol. s r.o. Vajnorská 158, 831 04 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 spol. s r.o. Vajnorská 158, 831 04 Bratislava

**Miesto, kde je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:**

Názov a sídlo: MicroStep spol. s r.o. Vajnorská 158, 831 04 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 obstarávacía 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 21% 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	Obstarávacia cena k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacia cena k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	37651	0	0		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	37651	0	0		37651
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	37651	0	0		37651
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákł. 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	25099	5975	0		31074
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	25099	5975	0	31074
B.II.1. Pozemky (031)	014				
2. Stavby (021)	015				
3. Samostat. hnutelné veci a súbory (022)	016	25099	5975	0	31074
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 preddávky 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	12552	6577
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 preddávky na DNM (051)	012		
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	12552	6577
B.II.1. Pozemky (031)	014		
2. Stavby (021)	015		
3. Samostat. hnutelné veci a súbory (022)	016	12552	6577
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 preddávky na DHM (052)	021		
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022		

### Údaje o pohľadávkach

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

Text	31. 12. 2018	31.12. 2017
Pohľadávky do lehoty splatnosti	59497	52491
Pohľadávky po lehote splatnosti	50343	52914
<b>Spolu pohľadávky z obchodného styku</b>	<b>109840</b>	<b>105405</b>

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

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

Pohľadávka	31.12.2018		31.12.2017	
	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku	109840	0	105405	0
Poskytnuté zálohy	0	0	0	0
Daňové pohľadávky	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči spoloč.	12000	0	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>121840</b>	<b>0</b>	<b>105405</b>	<b>0</b>

V krátkodobých pohľadávkach nie je zohľadnená opravná položka.

### Údaje o finančnom majetku

Popis finančného majetku	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Peniaze (ceniny)	526	78
Ceniny – stravné lístky	249	198
Účty v bankách	46781	43267
<b>Finančný majetok spolu</b>	<b>47556</b>	<b>43543</b>

### Údaje o prechodných účtoch aktív

Popis významných položiek časového rozlíšenia a spôsobu ich rozpúšťania

31.12. 2018:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v celých EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich období	poistenia, telefón	787 EUR	do nákladov roku 2019

31.12. 2017:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v celých EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich období	poistenia, telefón	947EUR	do nákladov roku 2018-2019

## 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 k 31.12.2017 a 31.12.2016	Stav vlastného imania v bežnom účtovnom období	Stav vlastného imania v minulom účtovnom období	Rozdiel bežné-minulé účtovné obdobie
A. Vlastné imanie, v tom	184024	173386	10638
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)	164273	156838	7434
2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	0	0	0
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	10638	7434	3204

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>7434</b>	<b>10638</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	7434	10638
• 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 31.12.2018
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-z	8526	8524	8526	8524
Rezerva na telefón	8	0	8	0
Rezerva na spracovanie účtovníctva-Ú	450	450	450	450

### 3. Závazky

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky do lehoty splatnosti	10 585	1 711
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	589	0
<b>Spolu krátkodobé závazky</b>	<b>11 174</b>	<b>1 711</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. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	387	347
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-387	-347
<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	31.12.2018		31.12.2017	
	Tuzemsko	Zahraničie	Tuzemsko	Zahraničie
Tržby za vlastné výrobky a služby	540527	0	501891	0
<b>SPOLU</b>	<b>540527</b>	<b>0</b>	<b>501891</b>	<b>0</b>

### 2. Výnosy z prevádzkovej činnosti

Text	31.12.2018	31.12.2017
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
Tržby z predaja DHM	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Výnosy z finančnej činnosti

Text	31.12.2018	31.12.2017
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

## 1. Náklady z hospodárskej činnosti

Text	31.12.2018	31.12.2017
<b>Spotreba materiálu celkom:</b>	<b>392472</b>	<b>364033</b>
Z toho:		
Spotreba materiálu	386428	360047
Kancelárske potreby	2574	464
Spotreba PHM	3382	3480
Ostatné	88	42
<b>Služby:</b>	<b>24419</b>	<b>25276</b>
z toho:		
opravy a udržiavanie	261	1880
cestovné	1125	1602
Náklady na reprezentáciu	1231	1524
nájomné	4168	4168
Preprava, clo	492	1000
telefón a poštovné	1229	871
administratívne práce a spracovanie účtovníctva	14619	13352
software	636	841
ostatné	658	37
<b>SPOLU</b>	<b>416891</b>	<b>389309</b>

## 2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Text	31.12.2018	31.12.2017
osobné náklady	96910	90563
dane a poplatky	666	536
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	5975	7364
zostatková hodnota predaného dlhod.majetku a materiálu	0	0
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	0
ostatné náklady na hospod.činnosť	2699	3098
<b>SPOLU náklady na hospod.činnosť</b>	<b>106250</b>	<b>101561</b>

## 3. Finančné náklady

Text	31.12.2018	31.12.2017
nákladové úroky	2303	0
kurzové straty	0	73
ostatné finančné náklady (popl.banke)	427	487
<b>SPOLU</b>	<b>2730</b>	<b>560</b>

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 656		100,00 %	10 461		100,00 %
z toho teoretická daň		3 078	21,00 %		2 197	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 929	1 035	7,06 %	4 352	914	8,74 %
Odpočítateľné položky z daň.základu	-450	-95		-400	-84	
Odpočet daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň z príjmu PO za 2017	19 135	4 018	28,06 %	14 413	3 027	29,74 %
Uhradené preddavky na daň	0	-3 026		0	-3 574	
<b>Splatná daň</b>		<b>992</b>	<b>28,06 %</b>		<b>-547</b>	<b>29,74 %</b>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>992</b>	<b>28,06 %</b>		<b>-547</b>	<b>29,74 %</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	31.12.2018	31.12.2017
Zmluvy o službách (601)	537496	500611
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 2018 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, 7.3.2019