

P O Z N Á M K Y

k účtovným výkazom spoločnosti

MicroStep-Vox, spol.s r.o.

k dátumu 31.12.2019

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 2019 bol 2, z toho 1 vedúci zamestnanec (v roku 2018 boli 2, z toho 1 vedúci zamestnanec).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018, 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 úpdoeči 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 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 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 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. Zák. 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	Opravné položky k 1.1.BO	Prírastky a opravných položiek	Úbytky a opravných položiek	Presuny (+/-)	Opravné položky k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	31074	5264	0		36338
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	31074	5264	0	36338
B.II.1. Pozemky (031)	014				
2. Stavby (021)	015				
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	31074	5264	0	36338
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				

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	6577	1313
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	6577	1313
B.II.1. Pozemky (031)	014		
2. Stavby (021)	015		
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	6577	1313
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		

Údaje o pohľadávkach

b) Lehota splatnosti (v celých EUR)

Text	31. 12. 2019	31.12. 2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	49610	59497
Pohľadávky po lehote splatnosti	99292	50343
Spolu pohľadávky z obchodného styku	148902	109840

c) Výška a popis pohľadávok (v celých EUR)

Pohľadávka	31.12.2019		31.12.2018	
	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku	148902	0	109840	0
Poskytnuté zálohy	0	0	0	0
Daňové pohľadávky	17	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči spoloč.	0	0	12000	0
SPOLU	148919	0	121840	0

V krátkodobých pohľadávkach nie je zohľadnená opravná položka.

Údaje o finančnom majetku

Popis finančného majetku	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Peniaze (ceniny)	183	526
Ceniny – stravné lístky	280	249
Účty v bankách	18662	46781
Finančný majetok spolu	19125	47556

Údaje o prechodných účtoch aktív

Popis významných položiek časového rozlíšenia a spôsobu ich rozpúšťania

31.12. 2019:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v celých EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich období	Poistenia PZP a HP, telefón	802 EUR	do nákladov roku 2020

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

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 31.12.2019 a 31.12.2018	Stav vlastného imania v bežnom účtovnom období	Stav vlastného imania v minulom účtovnom období	Rozdiel bežné-minulé účtovné obdobie
A. Vlastné imanie, v tom	196948	184024	12924
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)	174911	164273	10638
2. Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	0	0	0
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	12924	10638	2286

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 zisk účtovného obdobia	zúčtovanie minulého účtovného obdobia	Návrh na zúčtovanie zisku bežného účtovného obdobia
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho		10638	12924
• Prídelt do zákonného rezervného fondu			
• Prídelt do ostatných fondov			
• Použitie zisku na vyrovanie straty z minul.rokov			
• Podiely na zisku			
• Nerozdelený zisk minulých rokov		10638	12924
• 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 31.12.2019
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-z	8524	8159	8524	8159
Rezerva na telefón	0	0	0	0
Rezerva na spracovanie účtovníctva-Ú	450	450	450	450

3. Závazky

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky do lehoty splatnosti	1 619	10 585
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	589
Spolu krátkodobé závazky	1 619	11 174
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé závazky	0	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	421	387
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-421	-387
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	31.12.2019		31.12.2018	
	Tuzemsko	Zahraničie	Tuzemsko	Zahraničie
Tržby za vlastné výrobky a služby	544793	0	540527	0
SPOLU	544793	0	540527	0

2. Výnosy z prevádzkovej činnosti

Text	31.12.2019	31.12.2018
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
Tržby z predaja DHM	0	0
SPOLU	0	0

3. Výnosy z finančnej činnosti

Text	31.12.2019	31.12.2018
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
SPOLU	0	0

I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

1. Náklady z hospodárskej činnosti

Text	31.12.2019	31.12.2018
Spotreba materiálu celkom:	386027	392472
Z toho:		
Spotreba materiálu	381217	386428
Kancelárske potreby	1789	2574
Spotreba PHM	2894	3382
Ostatné	127	88
Služby:	28979	24419
z toho:		
opravy a udržiavanie	3962	261
cestovné	1088	1125
Náklady na reprezentáciu	579	1231
nájomné	4168	4168
Preprava, clo	1342	492
telefón a poštovné	1426	1229
administratívne práce a spracovanie účtovníctva	14899	14619
software	1241	636
ostatné	274	658
SPOLU	415006	416891

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Text	31.12.2019	31.12.2018
osobné náklady	103130	96910
dane a poplatky	801	666
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	5264	5975
zostatková hodnota predaného dlhod.majetku a materiálu	0	0
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	0
ostatné náklady na hospod.činnosť	2644	2699
SPOLU náklady na hospod.činnosť	111839	106250

3. Finančné náklady

Text	31.12.2019	31.12.2018
nákladové úroky	288	2303
kurzové straty	292	0
ostatné finančné náklady (popl.banke)	442	427
SPOLU	1022	2730

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	16 926		100,00 %	14 656		100,00 %
z toho teoretická daň		3 554	21,00 %		3 078	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 926	614	3,63 %	4 929	1 035	7,06 %
Odpočítateľné položky z daň. základu	-797	-167		-450	-95	
Odpočet daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň z príjmu PO	19 055	4 002	24,63 %	19 135	4 018	28,06 %
Uhradené preddavky na daň	0	-4 018		0	-3 026	
Splatná daň - preplatok		-17	24,63 %		992	28,06 %
Celková vykázaná daň		4 002	24,63 %		992	28,06 %

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	31.12.2019	31.12.2018
Zmluvy o službách (601)	544629	537496
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 2019 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, 14.2.2020