

P O Z N Á M K Y

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

k dátumu 31.12.2021

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 2021 bol 2, z toho 1 vedúci zamestnanec (v roku 2020 boli 2, z toho 1 vedúci zamestnanec).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020, 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 dcérsym 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 dcérsym 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.

K 31.12.2021 je hodnota zásob materiálu vo výške 52907 EUR.

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	Obstarávacía cena k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacía cena k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	31626	0	0		31626
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	31626	0	0		31626
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	31626	0	0		31626
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 oprávok a opravných položiek	Úbytky oprávok a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	31626	0	0		31626
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	31626	0	0	31626
B.II.1. Pozemky (031)	014				
2. Stavby (021)	015				
3. Samostat. hnutelné veci a súbory (022)	016	31626	0	0	31626
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	0	0
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	0	0
B.II.1. Pozemky (031)	014		
2. Stavby (021)	015		
3. Samostat. hnutelné veci a súbory (022)	016	0	0
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		

Údaje o pohľadávkach

b) Lehota splatnosti (v celých EUR)

Text	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky do lehoty splatnosti	42189	63156
Pohľadávky po lehote splatnosti	46525	31595
Spolu pohľadávky z obchodného styku	88714	94751

c) Výška a popis pohľadávok (v celých EUR)

Pohľadávka	31.12.2021		31.12.2020	
	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku	88714	0	94751	0
Poskytnuté zálohy	0	0	0	0
Daňové pohľadávky	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči spoloč.	0	0	0	0
SPOLU	88714	0	94751	0

V krátkodobých pohľadávkach nie je zohľadnená opravná položka.

Údaje o finančnom majetku

Popis finančného majetku	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Peniaze	95	9
Ceniny – stravné lístky	61	291
Účty v bankách	109492	112344
Finančný majetok spolu	109648	112644

Údaje o prechodných účtoch aktív

Popis významných položiek časového rozlíšenia a spôsobu ich rozpúšťania

31.12. 2021:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v celých EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich období	Poistenia PZP a HP, telefón	805 EUR	do nákladov roku 2022

31.12. 2020:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v celých EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich období	poistenia, telefón	540 EUR	do nákladov roku 2021

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 31.12.2021 a 31.12.2020	Stav vlastného imania v bežnom účtovnom období	Stav vlastného imania v minulom účtovnom období	Rozdiel bežné-minulé účtovné obdobie
A. Vlastné imanie, v tom	215094	213717	1377
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)	204603	187835	16768
2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0	0	0
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	1377	16768	-15391

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
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho	16768	1377
• Prídelt do zákonného rezervného fondu		
• Prídelt do ostatných fondov		
• Použitie zisku na vyrovnanie straty z minul.rokov		
• Podiely na zisku		
• Nerozdelený zisk minulých rokov	16768	1377
• 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 31.12.2021
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-z	7728	8821	7728	8821
Rezerva na telefón	0	0	0	0
Rezerva na spracovanie účtovníctva-Ú	450	500	450	500

3. Závazky

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky do lehoty splatnosti	4 460	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Spolu krátkodobé závazky	4 460	0
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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	396	321
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-396	-321
Stav k 31. decembru	0	0

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

H. INFORMÁCIA O VÝNOSOCH

1. Teritoriálna štruktúra predajov výrobkov, tovaru a služieb

Druh segmentu podľa hlavných produktov a teritórií	31.12.2021		31.12.2020	
	Tuzemsko	Zahraničie	Tuzemsko	Zahraničie
Tržby za vlastné výrobky a služby	483965	0	450349	0
SPOLU	483965	0	450349	0

2. Výnosy z prevádzkovej činnosti

Text	31.12.2021	31.12.2020
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
Tržby z predaja DHM	0	0
SPOLU	0	0

3. Výnosy z finančnej činnosti

Text	31.12.2021	31.12.2020
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	31.12.2021	31.12.2020
Spotreba materiálu celkom:	344938	319775
Z toho:		
Spotreba materiálu	342019	316627
Kancelárske potreby a DKP	514	849
Spotreba PHM	2266	2073
Ostatné	139	226
Služby:	27972	23919
z toho:		
opravy a udržiavanie	1388	1222
cestovné	810	300
Náklady na reprezentáciu	318	353
nájomné	4168	4168
Preprava, clo	1086	802
telefón a poštovné	1093	1618
administratívne práce a spracovanie účtovníctva	18552	15004
software	290	235
ostatné	267	217
SPOLU	372910	343694

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Text	31.12.2021	31.12.2020
osobné náklady	97879	80206
dane a poplatky	426	550
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	1313
zostatková hodnota predaného dlhod.majetku a materiálu	0	0
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	0
ostatné náklady na hospod.činnosť	8254	1984
SPOLU náklady na hospod.činnosť	106559	84053

3. Finančné náklady

Text	31.12.2021	31.12.2020
nákladové úroky	0	0
kurzové straty	1	591
ostatné finančné náklady (popl.banke)	444	430
SPOLU	445	1021

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 052		100,00 %	21 581		100,00 %
z toho teoretická daň		851	21,00 %		4 532	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	9 134	1 918	21,00 %	2 135	448	21,00 %
Odpočítateľné položky z daň.základu	-450	-95	21,00 %	-797	-167	
Odpočet daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň z príjmu PO	12 736	2 674	21,00 %	22 919	4 813	21,00 %
Uhradené preddavky na daň	0	0		0	0	
Splatná daň - preplatok		0	21,00 %		0	21,00 %
Celková vykázaná daň		2 674	21,00 %		4 813	21,00 %

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	31.12.2021	31.12.2020
Zmluvy o službách (601)	483894	447321
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 2021 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, 14.2.2022