

P O Z N Á M K Y

k účtovným výkazom spoločnosti

MicroStep-Vox, spol.s r.o.

k dátumu 31.12.2022

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 2022 bol 2, z toho 1 vedúci zamestnanec (v roku 2021 boli 2, z toho 1 vedúci zamestnanec).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021, 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 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.

K 31.12.2022 je hodnota zásob materiálu vo výške 84913 EUR.

d/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny 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	31626	13990	0		45616
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	13990	0		45616
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	31626	13990	0		45616
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákł. Stádo a ŕažné 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	31626	1164	0		32790
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	1164	0	32790
B.II.1. Pozemky (031)	014				
2. Stavby (021)	015				
3. Samostat. hnutelné veci a súbory (022)	016	31626	1164	0	32790
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	0	12826
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	12826
B.II.1. Pozemky (031)	014		
2. Stavby (021)	015		
3. Samostat. hnutelné veci a súbory (022)	016	0	12826
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. 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Peniaze	70	95
Ceniny – stravné lístky	0	61
Účty v bankách	74094	109492
Finančný majetok spolu	74164	109648

Údaje o prechodných účtoch aktív

Popis významných položiek časového rozlíšenia a spôsobu ich rozpúšťania

31.12. 2022:

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Výška NBO v celých EUR	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich období	Poistenia PZP a HP, telefón	1266 EUR	do nákladov roku 2023

31.12. 2021:

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

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 31.12.2022 a 31.12.2023	Stav vlastného imania v bežnom účtovnom období	Stav vlastného imania v minulom účtovnom období	Rozdiel bežné-minulé účtovné obdobie
A. Vlastné imanie, v tom	252795	215094	37701
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)	205980	204603	1377
2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	0	0	0
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	37701	1377	36324

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	1377	37701
• Prídelt do zákonného rezervného fondu		
• Prídelt do ostatných fondov		
• Použitie zisku na vyrovnávanie straty z minul.rokov		
• Podiely na zisku		
• Nerozdelený zisk minulých rokov	1377	37701
• 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 31.12.2022
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-z	8821	13609	8821	13609
Rezerva na telefón	0	0	0	0
Rezerva na spracovanie účtovníctva-Ú	500	630	500	630

3. Závazky

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky do lehoty splatnosti	1 703	4 460
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Spolu krátkodobé závazky	1 703	4 460
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. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	422	396
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-340	-396
Stav k 31. decembru	82	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	31.12.2022		31.12.2021	
	Tuzemsko	Zahraníče	Tuzemsko	Zahraníče
Tržby za vlastné výrobky a služby	626927	0	483965	0
SPOLU	626927	0	483965	0

2. Výnosy z prevádzkovej činnosti

Text	31.12.2022	31.12.2021
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
Tržby z predaja DHM	0	0
SPOLU	0	0

3. Výnosy z finančnej činnosti

Text	31.12.2022	31.12.2021
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	31.12.2022	31.12.2021
Spotreba materiálu celkom:	431900	344938
Z toho:		
Spotreba materiálu	426379	342019
Kancelárske potreby a DKP	2166	514
Spotreba PHM	3291	2266
Ostatné	64	139
Služby:	34191	27972
z toho:		
opravy a udržiavanie	2485	1388
cestovné	480	810
Náklady na reprezentáciu	717	318
nájomné	4168	4168
Preprava, clo	4100	1086
telefón a poštovné	1151	1093
administratívne práce a spracovanie účtovníctva	20391	18552
software	354	290
ostatné	345	267
SPOLU	466091	372910

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Text	31.12.2022	31.12.2021
osobné náklady	107835	97879
dane a poplatky	674	426
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1164	0
zostatková hodnota predaného dlhod.majetku a materiálu	0	0
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	0
ostatné náklady na hospod.činnosť	2338	8254
SPOLU náklady na hospod.činnosť	112011	106559

3. Finančné náklady

Text	31.12.2022	31.12.2021
nákladové úroky	0	0
kurzové straty	2	1
ostatné finančné náklady (popl.banke)	412	444
SPOLU	414	445

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	48 412		100,00 %	4 052		100,00 %
z toho teoretická daň		10 167	21,00 %		851	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 437	722	21,00 %	9 134	1 918	21,00 %
Odpočítateľné položky z daň. základu	-847	-178	21,00 %	-450	-95	
Odpočet daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň z príjmu PO	51 002	10 710	21,00 %	12 736	2 674	21,00 %
Uhradené preddavky na daň	0	0		0	0	
Splatná daň - preplatok		0	21,00 %		0	21,00 %
Celková vykázaná daň		10 710	21,00 %		2 674	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	31.12.2022	31.12.2021
Zmluvy o službách (601)	626509	483894
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 2022 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, 27.2.2023