

POZNÁMKY k 31.12.2022

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

a. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Spoločnosť CMI spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola do obchodného registra zapísaná 1.12.1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel S.r.o., vložka 16105/B Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35733853.

b. Hlavnými činnosťami spoločnosti

kúpa a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod, veľkoobchod)
sprostredkovateľská a zastupiteľská činnosť v oblasti obchodu
servis a opravy zdravotníckych strojov, prístrojov a zariadení

c. Priemerný počet pracovníkov spoločnosti

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	15
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Ing. Zuzana Šuteková bola konateľka do 23.10.2018, kedy svoj podiel vo firme postúpila na Ing. Jána Krišku a Ing. Branislava Krišku

Ing. Stanislav Winkler bol konateľom do 30.09.2020, kedy svoj podiel vo firme postúpil na Ing. Jána Krišku.

Riadna účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 30.5.2022

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov spoločnosti

B. Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013.

C. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spôsob účtovania

Podvojný účtovníctvo, spracované programom Helios Orange, zabezpečené heslami pri vstupe do programu.

Použité účtovné knihy a číslovanie

Tabuľka 2

Číslo	Název druhu účtovníh dokladu	Mena	Účtovné obdobie	Minimum	Maximum
100	Faktúry prijaté - tovarové tuzemské	EUR	2022	220001	220018
110	Faktúry prijaté - tovarové zahr. (EU)	EUR	2022	220001	220359
120	Faktúry prijaté - tovarové (3.krajiny)	EUR	2022	220001	220231
130	Faktúry prijaté - JCD	EUR	2022	220001	220179
140	Faktúry prijaté - tovarové CMI Praha	EUR	2022	220001	220260
150	Faktúry prijaté - réžijné tuzemské	EUR	2022	220001	220763
160	Faktúry prijaté - réžijné zahraničné	EUR	2022	220001	220112
170	Faktúry dodávateľské zálohové	EUR	2022	220001	220054
180	Daňový doklad k uhrad. zálohe	EUR	2022	220001	220001
190	Dobropisy prijaté	EUR	2022	220001	220001
200	Faktúry odberateľské tovar - Tuzemsko	EUR	2022	220001	223804
210	Faktúry odberateľské - tovar - EU (PO)	EUR	2022	220001	220013
230	Faktúry odberateľské - tovar - 3.krajiny	EUR	2022	220001	220002
240	Faktúry odberateľské - tovar - CMI Praha	CZK	2022	220001	220379
250	Faktúry odberateľské - servisné	EUR	2022	220001	220173
260	Faktúry odberateľské - zvláštne	EUR	2022	220001	220034
290	Dobropisy vydané	EUR	2022	220001	220032
300	Sklad - príjemky na sklad - nákup tuzems	EUR	2022	220001	220019
302	Sklad - príjemky na sklad - nákup EU	EUR	2022	220001	220264
303	Sklad - storno príjemky - nákup EU	EUR	2022	220001	220001
304	Sklad - príjemky na sklad - nákup 3K	EUR	2022	220001	220217
305	Sklad - storno príjemky - nákup 3K	EUR	2022	220001	220001
306	Sklad - príjemky na sklad - CMI CZ	EUR	2022	220001	220256
310	Sklad - príjemky prevodky	EUR	2022	220001	220018
320	Sklad - príjemky inventúra	EUR	2022	220001	220001
330	Sklad - príjemky zvláštne	EUR	2022	220001	220017
339	Sklad - storno príjemky - vratka	EUR	2022	220001	220001
340	Sklad - príjemky KS tuzemsko	EUR	2022	220001	220001
400	Sklad - výdajka - Dodací list tuzemsko	EUR	2022	220001	224092
402	Sklad - výdajka - Dodací list EU	EUR	2022	220001	220010
404	Sklad - výdajka - Dodací list CMI CZ	CZK	2022	220001	220374
410	Sklad - výdajky prevodky	EUR	2022	220001	220034
412	Sklad - výdajky prevodky z KS	EUR	2022	220001	220418
430	Sklad - výdajky zvláštne	EUR	2022	220001	220007
501	Pokladňa v EUR	EUR	2022	220001	200155
600	Banka - ČSOB (EUR)	EUR	2022	220001	220278
601	Banka - ČSOB (USD)	EUR	2022	220001	220080
602	Banka - ČSOB (GBP)	EUR	2022	220001	220231
603	Banka - ČSOB (kontokorent)	EUR	2022	220001	220001
800	Interné doklady	EUR	2022	1	36
810	Vzájomné zápočty	EUR	2022	1	33
820	Kurzové rozdiely, hal.vyrovnanie	EUR	2022	1	70
830	Leasing	EUR	2022	1	51

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO : 35 733 853	DIČ : 2020269163
------------------------	------------------	------------------

840	Uzavierkové operácie	EUR	2022	1	15
850	Preúčtovanie DPH	EUR	2022	1	12
870	Cestovné príkazy	EUR	2022	1	145
880	Vydané faktúry - súkromné kilometre	EUR	2022	1	12
890	VISA karty	EUR	2022	1	13
900	Mzdy	EUR	2022	1	12
910	Majetok	EUR	2022	1	19
990	Počiatočný stav	EUR	2022	1	2
991	Konečný stav	EUR	2022	1	3

Spôsob oceňovania zložiek majetku 2022

a) zásady oceňovania nakupovaných zásob a investičného majetku

Oceňovanie nakupovaných zásob sa uskutočňuje podľa §25 ods. č. zák. 563/91 Zb. obstarávacími cenami, ktoré predstavujú cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania (účet 131.010 nákup tovaru) a náklady súvisiace s obstaraním, t.j. dopravné náklady, clo, poplatky colnici ... (účet 132.920 - vedľajšie náklady).

Pri vyskladnení sa tieto náklady postupne rozpúšťajú do nákladov predaného tovaru 504.010 / 132.920 - vedľajšie náklady podľa vzorca :

$$\frac{D 132.010}{PS 132.010 + MD 132.010} = \%$$
$$\% \cdot (PS 132.920 + MD 132.920) = D 132.920$$

v programe **Helios Orange** z dôvodu softwarového nastavenia účtuje spoločnosť metódou oceňovania zásob váženým aritmetickým priemerom.

b) zásady oceňovania majetku a záväzkov v cudzej mene

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách na EUR : pohľadávky, záväzky, nákup DHM, DNM a peňažné prostriedky na bankových účtoch kurzom ECB. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu na eurá referenčným kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Všetky záväzky, pohľadávky a peňažné prostriedky vedené v cudzích menách k 31.12.2022 sú prepočítané referenčným kurzom vyhláseným ECB k 31.12.2022.

Odpisový plán

Spoločnosť CMI spol. s r. o. odpisuje nehmotný a hmotný majetok odpisovými sadzbami určenými pre rovnomerné odpisovanie a zostavuje odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania, v ktorom stanovuje postup odpisovania. Odpisy majetku sa účtujú mesačne.

Podľa zákona č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov zaradí firma investičný predmet do príslušnej odpisovej skupiny.

IM do 1.700,00 Eur a NIM do 2.400,00 Eur účtuje firma do nákladov. Nákup IT (počítače, servery, tlačiarne) zaraďuje do odpisovaného majetku, ku ktorému stanoví osobitný odpisový plán, všeobecne 4 roky. Vstupnou cenou hmotného a nehmotného majetku sa rozumie obstarávacia cena za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

V zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov zaradí firma investičný predmet do príslušnej odpisovej skupiny.

Daňový odpis pre hmotný investičný majetok a drobný investičný majetok, ktorý bol na stave k 1.1.2022 ako aj majetok zakúpený v roku 2022 sa vykoná v zmysle ustanovenia § 32 vyhlášky 286/92 Zb. a to rovnomerným spôsobom.

Drobný hmotný investičný majetok do 1.700,00 Eur, o ktorom spoločnosť rozhodla, že nie je dlhodobým majetkom sa účtuje na účte 501.020 – spotreba materiálu.

3. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill E	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 094						30 094
Stav na konci účtovného obdobia		30 094						30 094
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		502						502
Prírastky		6 019						6 019
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		6521						6521
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 592						29 592
Stav na konci účtovného obdobia		23 573						23 573

Tabuľka 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	E	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 161						6 161
Stav na konci účtovného obdobia		6 161				30 094		36 255
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 161						6 161
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		6 161						6 161
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

4. a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku včítane odpisovaného drobného hmotného majetku

Tabuľka 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM (drobný DM) g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			295 158						295 158
Prírastky			61 829						61 829
Úbytky			43 424						43 424
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			313 563			0	0		313 563
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			219 851						219 851
Prírastky			38 885						38 885
Úbytky			43 424						43 424
Stav na konci účtovného obdobia			215 312			0			215 312
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			75 307			0			75 307
Stav na konci účtovného obdobia			98 252			0			98 252

Tabuľka 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM (drobný DM) g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			251 886			23 479	24 195		299 560
Prírastky			43 272						43 272
Úbytky						23 479	24 195		47 674
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			295 158			0	0		295 158
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			169 033			23 479			192 512
Prírastky			50 818						50 818
Úbytky						23 479			23 479
Stav na konci účtovného obdobia			219 851			0			219 851
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			82 853						82 853
Stav na konci účtovného obdobia			75 307						75 307

5. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka 1

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0		0
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	0	0		0

6. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	885 966	1 005 936	1 891 902
iné pohľadávky	0	0	0
iné pohľadávky – zúčtovanie	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	885 966	1 005 936	1 891 902

Tabuľka 1

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 005 936	657 993
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	885 966	1 021 472
Daňové pohľadávky DPPO	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 891 902	1 679 465
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

7. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Bankové účty a bankové úvery

Spoločnosť má otvorené bankové účty:

1. podnikateľský účet - SK49 7500 0000 0040 0748 4130 vedený v ČSOB a.s. Bratislava.

K podnikateľskému účtu má spoločnosť vytvorený kontokorentný úver vo výške 370.000,00 Eur. Kontokorentný úver bol tak ako každoročne obnovený v auguste 2022, k 31.12.2022 je výška kontokorentného úveru 336 532,07 Eur

2. podnikateľský účet devízový - SK08 750 0000 0004 0220 7551 vedený v ČSOB a.s. Bratislava
v mene: USD

3. podnikateľský účet devízový - SK14 7500 0000 0040 2558 8064 vedený v ČSOB a. s. Bratislava
v mene: GBP

4. podnikateľský účet - SK42 1111 0000 0011 8299 7001 vedený v UniCredit Bank a.s. Bratislava, ktorý sme v novembri 2020 zrušili.

5. v marci 2020 sme otvorili nový podnikateľský sporiaci účet vedený v ČSOB a.s. Bratislava vo výške 250.000 Eur

Tabuľka 1

Bežné úvery (kontokorent) a Visa karty (účet 261), ktoré sú súčasťou r. 72 v Súvahe, uvádzame v bode 14-Bankové úvery

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	23 708	15 136
Bežné bankové účty – kreditné zostatky Visa karty (261) sú súčasťou r. 72 Súvahy	257 073	63 610
Peniaze na ceste (VISA karty debet)	-89	- 3976
Spolu	280 692	74 770

8. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**Tabuľka 1**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 318	6 920
krátkodobé, z toho:	7 240	6 608
Poistenie AUS, majetku. osôb	7 117	4 422
ostatné, napr. predplatné	123	2 186
dlhodobé	4 078	311

9. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17.6.2022 v súlade s OZ schválilo účtovú závierku za rok 2021:

Hospodársky výsledok	1 199 190 EUR
Spolu HV za účtovné obdobie	1 199 190 EUR
Položky upravujúce zisk	-24 432 EUR
Základ dane	1 174 758 EUR
Odložená	0 EUR
Daň z príjmov splatná 21%	246 699 EUR
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení	952 491 EUR

Tabuľka 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	952 491
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	952 491
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	207 600
Iné	0
Spolu	1 160 091

10. Informácie o rezervách

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 572	29 187	0	13 572	29 187
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	13 572	29 187	0	13 572	29 187
Rezerva na audit r.2020	0	0	0	0	0
Rezerva na zverejnenie UZ	0	0	0	0	0

Tabuľka 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 996	0	0	28 996	0
Rezerva na záručné opravy	28 996	0	0	28 996	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 201	13 572	0	17 201	13 572
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	17 201	13 572	0	17 201	13 572
Rezerva na audit	0	0	0	2 415	0
Rezerva na zverejnenie UZ	0	0	0	0	0

11. Informácie o záväzkoch

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	372 313
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane splátok lízingu	438 286	423 358
Záväzky voči zamestnancom z dôvodu účtovania VISA kariet (335)	0	0
Daňové záväzky – DMV,DPFO,DPH	41 251	95 691
Krátkodobé záväzky spolu	479 537	877 790
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov včítane SF (bod 13) a odloženej dane (bod 12)	101 997	80 456
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	101 997	80 456

12. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť má možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, z toho dôvodu jej vznikla daňová pohľadávka. V zmysle zásady opatrnosti sa rozhodla o tejto skutočnosti neúčtovať.

13. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 564	8 008
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 279	1 679
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 279	1 676
Čerpanie sociálneho fondu	978	1 120
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 865	8 564

15. Informácie o tržbách

Tabuľka 1

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja tovarov		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
SR	3 305 648	2 597 569	98 726	76 998
ČR	1 405 715	908 908	26 670	59 079
Ostatné zahraničie	12 249	10 712	0	28 800
Spolu	4 723 612	3 517 189	124 946	164 877

16. Informácie o čistom obrate

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		1
Tržby z predaja služieb	124 946	164 877
Tržby za tovar	4 723 612	3 517 189
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 848 558	3 676 126

17. Informácie o daniach z príjmov

Spoločnosť dosiahla v bežnom období zisk, vykazuje kladný základ dane.

Tabuľka 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 182 721	x	x	1 199 190	x	x
teoretická daň	x	248 371	21	x	251 830	21
Daňovo neuznané náklady	24 038	5 048	21	33 761	7 090	21
Výnosy nepodliehajúce dani	x	x	21	-58 193	-12 221	21
Spolu	1 206 759	253 419	21	1 174 758	246 699	21
Splatná daň z príjmov	x	253 419	21	x	246 699	21
Odložená daň z príjmov	x	x	21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	253 419	21	x	246 699	21