

POZNÁMKY k 31.12.2023

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:	15	13
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 01.01.2023 do 31.12.2023 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 7.9.2023

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 účtovní dokladu	Mena	Účtovné obdobie	Minimum	Maximum
100	Faktúry prijaté - tovarové tuzemské	EUR	2023	230001	230008
110	Faktúry prijaté - tovarové zahr. (EU)	EUR	2023	230001	230378
120	Faktúry prijaté - tovarové (3.krajiny)	EUR	2023	230001	230218
130	Faktúry prijaté - JCD	EUR	2023	230001	230152
140	Faktúry prijaté - tovarové CMI Praha	EUR	2023	230001	230271
150	Faktúry prijaté - réžijné tuzemské	EUR	2023	230001	230763
160	Faktúry prijaté - réžijné zahraničné	EUR	2023	230001	230084
170	Faktúry dodávateľské zálohové	EUR	2023	230001	230066
180	Daňový doklad k uhrad. zálohe	EUR	2023	230001	230008
190	Dobropisy prijaté	EUR	2023	230000	230000
200	Faktúry odberateľské tovar - Tuzemsko	EUR	2023	230001	234429
210	Faktúry odberateľské - tovar - EU (PO)	EUR	2023	230001	230156
230	Faktúry odberateľské - tovar - 3.krajiny	EUR	2023	230001	230012
240	Faktúry odberateľské - tovar - CMI Praha	CZK	2023	230001	230386
250	Faktúry odberateľské - servisné	EUR	2023	230001	230192
260	Faktúry odberateľské - zvláštne	EUR	2023	230001	230040
290	Dobropisy vydané	EUR	2023	230001	230034
300	Sklad - príjemky na sklad - nákup tuzems	EUR	2023	230001	230012
302	Sklad - príjemky na sklad - nákup EU	EUR	2023	230001	220287
303	Sklad - storno príjemky - nákup EU	EUR	2023	230001	220001
304	Sklad - príjemky na sklad - nákup 3K	EUR	2023	230001	230219
305	Sklad - storno príjemky - nákup 3K	EUR	2023	230001	220001
306	Sklad - príjemky na sklad - CMI CZ	EUR	2023	230001	230257
310	Sklad - príjemky prevodky	EUR	2023	230001	230005
320	Sklad - príjemky inventúra	EUR	2023	230001	220001
330	Sklad - príjemky zvláštne	EUR	2023	230001	230002
339	Sklad - storno príjemky - vratka	EUR	2023	230001	230001
340	Sklad - príjemky KS tuzemsko	EUR	2023	230001	220001
400	Sklad - výdajka - Dodací list tuzemsko	EUR	2023	230001	234649
402	Sklad - výdajka - Dodací list EU	EUR	2023	230001	230149
404	Sklad - výdajka - Dodací list CMI CZ	CZK	2023	230001	230381
410	Sklad - výdajky prevodky	EUR	2023	230001	230058
412	Sklad - výdajky prevodky z KS	EUR	2023	230001	230357
430	Sklad - výdajky zvláštne	EUR	2023	230001	230001
501	Pokladňa v EUR	EUR	2023	230001	203129
600	Banka - ČSOB (EUR)	EUR	2023	1	285
601	Banka - ČSOB (USD)	EUR	2023	1	82
602	Banka - ČSOB (GBP)	EUR	2023	1	28
800	Interné doklady	EUR	2023	1	20
810	Vzájomné zápočty	EUR	2023	1	43
820	Kurzové rozdiely, hal.vyrovnanie	EUR	2023	1	91
830	Leasing	EUR	2023	1	36
840	Uzavierkové operácie	EUR	2023	1	11

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

850	Preúčtovanie DPH	EUR	2023	1	13
870	Cestovné príkazy	EUR	2023	1	114
880	Vydané faktúry - súkromné kilometre	EUR	2023	1	51
890	VISA karty	EUR	2023	1	13
900	Mzdy	EUR	2023	1	12
910	Majetok	EUR	2023	1	14
990	Počiatočný stav	EUR	2023	1	2
991	Konečný stav	EUR	2023	1	3

Spôsob oceňovania zložiek majetku 2023

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 31.12.2023 sú prepočítané referenčným kurzom vyhláseným ECB k 31.12.2023.

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 1.1.2023 ako aj majetok zakúpený v roku 2023 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		6521						6521
Prírastky		6 019						6 019
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		12 540						12 540
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 573						23 573
Stav na konci účtovného obdobia		17 554						17 554

Tabuľka 2

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill E	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný 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

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			313 563						313 563
Prírastky			45 590						45 590
Úbytky			27 883						27 883
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			331 632						331 632
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			215 312						215 312
Prírastky			38 294						38 294
Úbytky			27 883						27 883
Stav na konci účtovného obdobia			225 723						225 723
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			98 252						98 252
Stav na konci účtovného obdobia			105 909						105 909

Tabuľka 2

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

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	883 101	716 416	1 599 517
iné pohľadávky	0	0	0
iné pohľadávky – zúčtovanie	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	883 101	716 416	1 599 517

Tabuľka 1

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	716 416	1 005 936
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	821 836	885 966
Daňové pohľadávky DPPO	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 538 252	1 891 902
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 480.000,00 Eur. Kontokorentný úver bol tak ako každoročne obnovený v auguste 2023, k 31.12.2023 je výška kontokorentného úveru 0 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.

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	25 754	23 708
Bežné bankové účty – kreditné zostatky Visa karty (261) sú súčasťou r. 72 Súvahy	206 513	257 073
Peniaze na ceste (VISA karty debet)	-667	-89
Spolu	231 600	280 692

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:	17 451	11 318
krátkodobé, z toho:	12 010	7 240
Poistenie AUS, majetku. osôb	11 612	7 117
ostatné, napr. predplatné	0	123
dlhodobé	398	4 078

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

Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 7.9.2023 v súlade s OZ schválilo účtovú závierku za rok 2022:

Hospodársky výsledok	1 182 721 EUR
Spolu HV za účtovné obdobie	1 182 721 EUR
Položky upravujúce zisk	-24 037 EUR
Základ dane	1 206 758 EUR
Odložená	0 EUR
Daň z príjmov splatná 21%	31 588 EUR
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení	929 301 EUR

Tabuľka 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	929 301
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	929 301
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	929 301

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:	29 187	35 399	0	29 187	35 399
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	29 187	35 399	0	29 187	35 399
Rezerva na audit r.2020	0	0	0	0	0
Rezerva na zverejnenie UZ	0	0	0	0	0

Tabuľka 2

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

11. Informácie o záväzkoch

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane splátok lízingu	111 685	438 286
Záväzky voči zamestnancom z dôvodu účtovania VISA kariet (335)	0	0
Daňové záväzky – DMV,DPFO,DPH	195 762	41 251
Krátkodobé záväzky spolu	479 537	479 537
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov včítane SF (bod 13) a odloženej dane (bod 12)	101 997	101 997
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	101 997	101 997

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	9 865	8 564
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 638	2 279
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 638	2 279
Čerpanie sociálneho fondu	804	978
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 699	9 865

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	5 132 263	3 305 648	101 497	98 726
ČR	1 821 829	1 405 715	44 076	26 670
Ostatné zahraničie	28 922	12 249	0	0
Spolu	6 983 014	4 723 612	145 573	125 396

16. Informácie o čistom obrate

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	145 573	125 396
Tržby za tovar	6 983 014	4 723 612
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7 128 587	4 848 558

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:	1 901 408	x	x	1 182 721	x	x
teoretická daň	x	399 296	21	x	248 371	21
Daňovo neuznané náklady	49 665	10 430	21	24 038	5 048	21
Výnosy nepodliehajúce dani	- 825	- 173	21	x	x	21
Spolu	1 950 248	409 552	21	1 206 759	253 419	21
Splatná daň z príjmov	x	409 552	21	x	253 419	21
Odložená daň z príjmov	x	x	21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	409 552	21	x	253 419	21