

POZNÁMKY k 31.12.2024

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	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 01.01.2024 do 31.12.2024 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 30.9.2024

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	2024	240001	240003
110	Faktúry prijaté - tovarové zahr. (EU)	EUR	2024	240001	240418
120	Faktúry prijaté - tovarové (3.krajiny)	EUR	2024	240001	240180
130	Faktúry prijaté - JCD	EUR	2024	240001	240143
140	Faktúry prijaté - tovarové CMI Praha	EUR	2024	240001	240176
150	Faktúry prijaté - réžijné tuzemské	EUR	2024	240001	240902
160	Faktúry prijaté - réžijné zahraničné	EUR	2024	240001	240098
170	Faktúry dodávateľské zálohové	EUR	2024	240001	240048
180	Daňový doklad k uhrad. zálohe	EUR	2024	240001	240006
190	Dobropisy prijaté	EUR	2024	240001	240000
200	Faktúry odberateľské tovar - Tuzemsko	EUR	2024	240001	244562
210	Faktúry odberateľské - tovar - EU (PO)	EUR	2024	240001	240221
230	Faktúry odberateľské - tovar - 3.krajiny	EUR	2024	240001	240010
240	Faktúry odberateľské - tovar - CMI Praha	CZK	2024	240001	240314
250	Faktúry odberateľské - servisné	EUR	2024	240001	240187
260	Faktúry odberateľské - zvláštne	EUR	2024	240001	240051
290	Dobropisy vydané	EUR	2024	240001	240032
300	Sklad - príjemky na sklad - nákup tuzems	EUR	2024	240001	240002
302	Sklad - príjemky na sklad - nákup EU	EUR	2024	240001	240345
303	Sklad - storno príjemky - nákup EU	EUR	2024	240001	240000
304	Sklad - príjemky na sklad - nákup 3K	EUR	2024	240001	240181
305	Sklad - storno príjemky - nákup 3K	EUR	2024	240001	240000
306	Sklad - príjemky na sklad - CMI CZ	EUR	2024	240001	240171
310	Sklad - príjemky prevodky	EUR	2024	240001	240007
320	Sklad - príjemky inventúra	EUR	2024	240001	240000
330	Sklad - príjemky zvláštne	EUR	2024	240001	240002
339	Sklad - storno príjemky - vratka	EUR	2024	240001	240000
340	Sklad - príjemky KS tuzemsko	EUR	2024	240001	240010
400	Sklad - výdajka - Dodací list tuzemsko	EUR	2024	240001	245236
402	Sklad - výdajka - Dodací list EU	EUR	2024	240001	240156
404	Sklad - výdajka - Dodací list CMI CZ	CZK	2024	240001	240311
410	Sklad - výdajky prevodky	EUR	2024	240001	240035
412	Sklad - výdajky prevodky z KS	EUR	2024	240001	240325
430	Sklad - výdajky zvláštne	EUR	2024	240001	230001
501	Pokladňa v EUR	EUR	2024	240001	240117
600	Banka - ČSOB (EUR)	EUR	2024	1	296
601	Banka - ČSOB (USD)	EUR	2024	1	72
602	Banka - ČSOB (GBP)	EUR	2024	1	34
800	Interné doklady	EUR	2024	1	30
810	Vzájomné zápočty	EUR	2024	1	35
820	Kurzové rozdiely, hal.vyrovnanie	EUR	2024	1	91
830	Leasing	EUR	2024	1	13
840	Uzavierkové operácie	EUR	2024	1	12

850	Preúčtovanie DPH	EUR	2024	1	13
870	Cestovné príkazy	EUR	2024	1	123
880	Vydané faktúry - súkromné kilometre	EUR	2024	1	59
890	VISA karty	EUR	2024	1	13
900	Mzdy	EUR	2024	1	12
910	Majetok	EUR	2024	1	13
990	Počiatočný stav	EUR	2024	1	2
991	Konečný stav	EUR	2024	1	3

Spôsob oceňovania zložiek majetku 2024

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 31.12.2024 sú prepočítané referenčným kurzom vyhláseným ECB k 31.12.2024.

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 1.1.2024 ako aj majetok zakúpený v roku 2024 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		32 444						32 444
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 540						12 540
Prírastky		6 489						6 489
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		19 029						19 029
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 554						17 554
Stav na konci účtovného obdobia		13 415						13 415

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			331 632						331 632
Prírastky			93 944						93 944
Úbytky			136 365						136 365
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			289 211						289 211
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			225 723						225 723
Prírastky			40 479						40 479
Úbytky			136 365						136 365
Stav na konci účtovného obdobia			225 723						225 723
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			105 909						105 909
Stav na konci účtovného obdobia			63 488						63 488

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	1 187 403	865 518	2 052 921
iné pohľadávky	0	0	0
iné pohľadávky – zúčtovanie	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 187 403	865 518	2 052 921

Tabuľka 1

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	865 518	716 416
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 187 403	821 836
Daňové pohľadávky DPPO	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 052 921	1 538 252
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 2024, k 31.12.2024 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	26 347	25 754
Bežné bankové účty – kreditné zostatky Visa karty (261) sú súčasťou r. 72 Súvahy	537 803	206 513
Peniaze na ceste (VISA karty debet)	-2 032	-667
Spolu	562 118	231 600

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:	24 569	17 451
krátkodobé, z toho:	18 936	12 010
Poistenie AUS, majetku. osôb	12 662	11 612
ostatné, napr. predplatné	6 274	0
dlhodobé	5 633	398

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

Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30.9.2024 v súlade s OZ schválilo účtovú závierku za rok 2023:

Hospodársky výsledok	1 901 408 EUR
Spolu HV za účtovné obdobie	1 901 408 EUR
Položky upravujúce zisk	-48 839 EUR
Základ dane	1 950 247 EUR
Odložená	0 EUR
Daň z príjmov splatná 21%	409 552 EUR
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení	1 491 856 EUR

Tabuľka 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 491 856
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 491 856
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 491 856

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:	35 399	30 961	0	35 399	30 961
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	35 399	30 961	0	35 399	30 961
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	166 368	111 685
Záväzky voči zamestnancom z dôvodu účtovania VISA kariet (335)	0	0
Daňové záväzky – DMV,DPFO,DPH	195 762	195 762
Krátkodobé záväzky spolu	521 180	479 537
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov včítane SF (bod 13) a odloženej dane (bod 12)	195 839	101 997
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	151 699	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	11 699	9 865
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 109	2 638
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 638	2 638
Čerpanie sociálneho fondu	3 109	804
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 969	11 699

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	4 766 307	5 132 263	94 381	101 497
ČR	3 064 740	1 821 829	72 083	44 076
Ostatné zahraničie	112 855	28 922	1 350	0
Spolu	7 943 902	6 983 014	167 814	145 573

16. Informácie o čistom obrate

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	167 814	145 573
Tržby za tovar	7 943 902	6 983 014
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8 111 716	7 128 587

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:	1 199 842	x	x	1 901 408	x	x
teoretická daň	x	251 757	21	x	399 296	21
Daňovo neuznané náklady	73 441	15 423	21	49 665	10 430	21
Výnosy nepodliehajúce dani	- 10 513	- 2 208	21	- 825	- 173	21
Spolu	1 262 770	265 182	21	1 950 248	409 552	21
Splatná daň z príjmov	x	265 182	21	x	409 552	21
Odložená daň z príjmov	x	x	21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	265 182	21	x	409 552	21