

POZNÁMKY k 31.12.2025

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:	16	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 01.01.2025 do 31.12.2025 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 28.8.2025

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	2025	250001	250007
110	Faktúry prijaté - tovarové zahr. (EU)	EUR	2025	250001	250309
120	Faktúry prijaté - tovarové (3.krajiny)	EUR	2025	250001	250109
130	Faktúry prijaté - JCD	EUR	2025	250001	250097
140	Faktúry prijaté - tovarové CMI Praha	EUR	2025	250001	250131
150	Faktúry prijaté - réžijné tuzemské	EUR	2025	250001	250788
160	Faktúry prijaté - réžijné zahraničné	EUR	2025	250001	250093
170	Faktúry dodávateľské zálohové	EUR	2025	250001	250067
180	Daňový doklad k uhrad. zálohe	EUR	2025	250001	250007
190	Dobropisy prijaté	EUR	2025	250001	250000
200	Faktúry odberateľské tovar - Tuzemsko	EUR	2025	250001	254325
210	Faktúry odberateľské - tovar - EU (PO)	EUR	2025	250001	250170
230	Faktúry odberateľské - tovar - 3.krajiny	EUR	2025	250001	250009
240	Faktúry odberateľské - tovar - CMI Praha	CZK	2025	250001	250148
250	Faktúry odberateľské - servisné	EUR	2025	250001	250186
260	Faktúry odberateľské - zvláštne	EUR	2025	250001	250052
290	Dobropisy vydané	EUR	2025	250001	250034
300	Sklad - príjemky na sklad - nákup tuzems	EUR	2025	250001	250007
302	Sklad - príjemky na sklad - nákup EU	EUR	2025	250001	250279
303	Sklad - storno príjemky - nákup EU	EUR	2025	250001	250000
304	Sklad - príjemky na sklad - nákup 3K	EUR	2025	250001	250109
305	Sklad - storno príjemky - nákup 3K	EUR	2025	250001	250000
306	Sklad - príjemky na sklad - CMI CZ	EUR	2025	250001	250131
310	Sklad - príjemky prevodky	EUR	2025	250001	250002
320	Sklad - príjemky inventúra	EUR	2025	250001	250000
330	Sklad - príjemky zvláštne	EUR	2025	250001	250011
339	Sklad - storno príjemky - vratka	EUR	2025	250001	250000
340	Sklad - príjemky KS tuzemsko	EUR	2025	250001	250012
400	Sklad - výdajka - Dodací list tuzemsko	EUR	2025	250001	255039
402	Sklad - výdajka - Dodací list EU	EUR	2025	250001	250135
404	Sklad - výdajka - Dodací list CMI CZ	CZK	2025	250001	250147
410	Sklad - výdajky prevodky	EUR	2025	250001	250015
412	Sklad - výdajky prevodky z KS	EUR	2025	250001	250459
430	Sklad - výdajky zvláštne	EUR	2025	250001	250000
501	Pokladňa v EUR	EUR	2025	250001	250227
600	Banka - ČSOB (EUR)	EUR	2025	1	317
601	Banka - ČSOB (USD)	EUR	2025	1	74
602	Banka - ČSOB (GBP)	EUR	2025	1	40
800	Interné doklady	EUR	2025	1	37
810	Vzájomné zápočty	EUR	2025	1	30
820	Kurzové rozdiely, hal.vyrovnanie	EUR	2025	1	62
830	Leasing	EUR	2025	1	16
840	Uzavierkové operácie	EUR	2025	1	14

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

850	Preúčtovanie DPH	EUR	2025	1	13
870	Cestovné príkazy	EUR	2025	1	116
880	Vydané faktúry - súkromné kilometre	EUR	2025	1	62
890	VISA karty	EUR	2025	1	13
900	Mzdy	EUR	2025	1	12
910	Majetok	EUR	2025	1	12
990	Počiatočný stav	EUR	2025	1	2
991	Konečný stav	EUR	2025	1	3

Spôsob oceňovania zložiek majetku 2025

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 31.12.2025 sú prepočítané referenčným kurzom vyhláseným ECB k 31.12.2025.

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 1.1.2025 ako aj majetok zakúpený v roku 2025 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		32 444						32 444
Stav na konci účtovného obdobia		32 444						32 444
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 029						19 029
Prírastky		6 488						6 488
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		25 517						25 517
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 415						13 415
Stav na konci účtovného obdobia		6 927						6 927

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			289 211						289 211
Prírastky			167 104						167 104
Úbytky			58 688						58 688
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			397 627						397 627
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			138 737						138 737
Prírastky			82 497						82 497
Úbytky			58 688						58 688
Stav na konci účtovného obdobia			162 546						162 546
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			150 474						150 474
Stav na konci účtovného obdobia			235 081						235 081

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	1 230 596	597 572	1 825 168
iné pohľadávky	0	0	0
iné pohľadávky – zúčtovanie	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 230 596	597 572	1 825 168

Tabuľka 1

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	597 572	865 518
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 227 596	1 187 403
Daňové pohľadávky DPPO	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 825 168	2 052 921
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 2025, k 31.12.2025 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	24 803	26 347
Bežné bankové účty – kreditné zostatky Visa karty (261) sú súčasťou r. 72 Súvahy	668 623	537 803
Peniaze na ceste (VISA karty debet)	-3 078	-2 032
Spolu	690 348	562 118

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:	37 672	24 569
krátkodobé, z toho:	28 314	18 936
Poistenie AUS, majetku. osôb	18 293	12 662
ostatné, napr. predplatné	10 021	6 274
dlhodobé	9 358	5 633

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

Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28.8.2025 v súlade s OZ schválilo účtovú závierku za rok 2024:

Hospodársky výsledok	1 199 842 EUR
Spolu HV za účtovné obdobie	1 199 842 EUR
Položky upravujúce zisk	-62 928 EUR
Základ dane	1 262 770 EUR
Odložená	0 EUR
Daň z príjmov splatná 21%	265 182 EUR
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení	934 660 EUR

Tabuľka 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	934 660
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	934 660
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	934 660

10. Informácie o rezervách

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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:	30 961	33 550	0	30 961	33 550
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	30 961	33 550	0	30 961	33 550
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	350 550	166 368
Záväzky voči zamestnancom z dôvodu účtovania VISA kariet (335)	0	0
Daňové záväzky – DMV,DPFO,DPH	168 340	195 762
Krátkodobé záväzky spolu	144 210	521 180
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov včítane SF (bod 13) a odloženej dane (bod 12)	0	195 839
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	151 699

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	13 969	11 699
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 346	3 109
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 346	2 638
Čerpanie sociálneho fondu	959	3 109
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 356	13 969

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	4 274 467	4 766 307	118 163	94 381
ČR	486 138	3 064 740	23 234	72 083
Ostatné zahraničie	20 014	112 855	28 188	1 350
Spolu	4 780 619	7 943 902	169 585	167 814

16. Informácie o čistom obrate

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	169 585	167 814
Tržby za tovar	4 780 619	7 943 902
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 950 204	8 111 716

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:	290 742	x	x	1 199 842	x	x
teoretická daň	x	61 056	21	x	251 757	21
Daňovo neuznané náklady	99 977	20 995	21	73 441	15 423	21
Výnosy nepodliehajúce dani	- 6 313	- 1 326	21	- 10 513	- 2 208	21
Spolu	384 406	80 725	21	1 262 770	265 182	21
Splatná daň z príjmov	x	80 725	21	x	265 182	21
Odložená daň z príjmov	x	x	21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	80 725	21	x	265 182	21