

POZNÁMKY k 31.12.2020

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)
spprostredkovateľská 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:	14	14
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 01.01.2020 do 31.12.2020 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 27.07.2020

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 Info Office, zabezpečené heslami pri vstupe do programu.

Použité účtovné knihy a číslovanie

Tabuľka 2

Názov	Mena	Účtovné obdobie	Minimum	Maximum
Bežný účet ČSOB 2020	EUR	2020	1836001	1836365
UniCredit Bank 2020	EUR	2020	1130001	1130060
Kontokorentný úver 2020	EUR	2020	35070	35100
Bežný účet devízový USDČSOB 2020	USD	2020	206501	206515
Bežný účet GBP 2020	GBP	2020	183001	183020
Interní doklady 2020	EUR	2020	2001001	2010999
VISA KARTY 2020	EUR	2020	270001	270999
Zápočet CMI Praha 2020	EUR	2020	4080	4095
Interní doklady 2020 - ročná uz	EUR	2020	27035	27040
Hlavní pokladňa 2020	EUR	2020	240001	240999
Došlé faktúry 2020	EUR	2020	1150001	1150999
Došlé faktúry zahraničné 2020	EUR	2020	1170001	1170999
Došlé faktúry CMI Praha 2020	EUR	2020	1140001	1140999
Colnica 2020	EUR	2020	180001	180999
Lízing 2020	EUR	2020	220001	220999
Mzdy 2020	EUR	2020	6601	6612
zúčtovanie colnice 2020	EUR	2020	6010	6015
Vydané faktúry 2020	EUR	2020	230001	230999
Faktúry 2020	EUR	2020	20200001	20209999
Faktúry zahraničné 2020	EUR	2020	26200001	26209999
Faktúry CMI Praha 2020	EUR	2020	23200001	23209999
Proforma faktúry 2020	EUR	2020	601001	601999
Prijaté platby 2020	EUR	2020	1247002	1247999
Faktúry FO 2020	EUR	2020	21200001	21209999
Výdajky 2020	EUR	2020	12200001	12209999
Prevodky 2020	EUR	2020	2200001	2209999
Príjemky 2020	EUR	2020	11200001	11209999

Spôsob oceňovania zložiek majetku 2020**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 / 132.020 - vedľajšie náklady podľa vzorca :

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

D 132.010

= %

PS 132.010 + MD 132.010

% . (PS 132.920 + MD 132.920) = D 132.920

v programe **Info Office** 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 31.12.2020 sú prepočítané referenčným kurzom vyhláseným ECB k 31.12.2020.

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 obstarávací 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 1.1.2020 ako aj majetok zakúpený v roku 2020 sa vykoná v zmysle ustanovenia § 32 vyhlášky 286/92 Zb. a to rovnomerným spôsobom.

Daňový odpis pre hmotný investičný majetok, nehmotný investičný majetok a drobný hmotný investičný majetok, ktorý bol na stave k 1.1.2020 ako aj majetok zakúpený v roku 2020 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.

Ak ide o hmotný majetok **uvedený do užívania po 31. decembri 2011**, v súlade s § 27 ods. 2 a § 52o ods. 5 ZDP sa výpočet odpisov mení tak, že **v prvom roku odpisovania** sa uplatní **len pomerná časť z ročného odpisu** vypočítaného podľa odseku 1 v závislosti od počtu mesiacov, počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca tohto zdaňovacieho obdobia.

Zaokrúhľovanie

Mesačný účtovný odpis pri IM a NIM sa zaokrúhli matematicky s presnosťou na dve desatinné miesta, pričom druhá číslica za desatinnou čiarkou sa upraví podľa číslic, ktoré nasledujú po nej tak, že

- zaokrúhľovaná číslica, po ktorej nasleduje číslica menšia ako päť, zostáva bez zmeny,
- zaokrúhľovaná číslica, po ktorej nasleduje číslica päť alebo číslica väčšia ako päť, sa zväčšuje o jednu.

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		6 161						6 161
Stav na konci účtovného obdobia		6 161				27 287		33 448
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		0
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0

Tabuľka 2

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce 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		6 161						6 161
Stav na konci účtovného obdobia		6 161						6 161
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 161						6 161

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

Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		6 161				0		6 161
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0

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

Tabuľka 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (drobný DM)	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			251 886			23 479			275 365
Prírastky							24 195		24 195
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			251 886			23 479	24 195		299 560
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			119 421			23 479			142 900
Prírastky			49 612						49 612
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			169 033			23 479			192 512
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			132 465						132 465
Stav na konci účtovného obdobia			82 853						107 048

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			242 929			23 479			266 408
Prírastky			8 957						8 957
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			251 886			23 479			275 365
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			122 854			22 478			145 332
Prírastky						1 001			1 001
Úbytky			3 433						3 433
Stav na konci účtovného obdobia			119 421			23 479			142 900
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			120 075			1 001			121 076
Stav na konci účtovného obdobia			132 465						132 465

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	-1 368	3 074	1 730		0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	-1 368	3 074	1 730		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	424 479	618 764	1 043 243
iné pohľadávky – (325.0200)	4 184		4 184
iné pohľadávky – zúčtovanie			
Krátkodobé pohľadávky spolu	424 479	618 764	1 043 242

Tabuľka 1

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	546 424	431 708
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	496 818	479 075
Daňové pohľadávky DPPO	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 043 242	910 783
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 300.000,00 Eur. Kontokorentný úver bol tak ako každoročne obnovený v auguste 2020 a v októbri 2020 sme si navýšili kontokorent o 70.000, Eur, k 31.12.2020 je výška kontokorentného úveru 370.000,00 Eur
2. podnikateľský účet devízový - SK08 7500 0000 0040 2207 5511 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	2 249	7 817
Bežné bankové účty – kreditné zostatky Visa karty (261) sú súčasťou r. 72 Súvahy	552 844	782 667
Peniaze na ceste (VISA karty debet)	- 1 064	-3 184
Spolu	554 029	787 300

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:	6 881	7 614
krátkodobé, z toho:	5 491	4 538
Poistenie AUS, majetku. osôb	5 491	4 460
ostatné, napr. predplatné		78
dlhodobé	1 390	3 076

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

Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27.7.2020 v súlade s OZ schválilo účtovú závierku za rok 2019:

Hospodársky výsledok	- z hospodárskej činnosti	440 490
	- finančný	-51 771

Spolu HV za účtovné obdobie		388 719
Položky upravujúce zisk		+24 219
Základ dane		412 938
Daň z príjmov splatná 21%		0
Odložená		0
Daň z príjmov splatná 21%		86 717
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení		302 002

Tabuľka 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	55 553
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	55 553
Iné	0
Spolu	55 553

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:	8 078	13 470	0	8 078	13 470
Rezerva na záručné opravy	8 078	13 470	0	8 078	13 470
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 349	18 445	0	12 349	18 445
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	9 934	18 445	0	9 934	0
Rezerva na audit r.2020	2 415	0	0	2 415	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:	15 598	15 516	0	7 511	23 603
Rezerva na záručné opravy	15 598	15 516	0	7 511	23 603
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 201	12 349	0	17 201	12 349
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	14 786	9 934	0	14 786	9 934
Rezerva na audit r.2018	2 415	2 415	0	2 415	2 415
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	1 023 874	1 358 604
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane splátok lízingu	584 703	494 125
Záväzky voči zamestnancom z dôvodu účtovania VISA kariet (335)	0	0
Daňové záväzky – DMV,DPFO,DPH	24 509	128 427
Krátkodobé záväzky spolu	1 633 086	1 981 156
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov včítane SF (bod 13) a odloženej dane (bod 12)	77 554	76 597
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	77 554	76 597

Pohľadávka voči zamestnancom s mínusovým znamienkom vyplýva zo spôsobu účtovania platieb Visa Kartou, kedy vyúčtovanie z banky nastane až v nasledujúcom období po predložení účtov za nákladové položky. Z toho dôvodu pasívne zostatky účtov 335 uvádzame v záväzkoch. V rokoch 2017-2020 táto skutočnosť nenastala.

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	6 498	7 171
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	409	5 626
Tvorba sociálneho fondu spolu	409	5 626
Čerpanie sociálneho fondu	1 919	4 953
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 008	6 498

14. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti D	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver v ČSOB a.s.	EUR	Mb 2%		0	0
Aktuálne čerpanie	EUR				
Kreditné karty				537	1 065

15. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Tabuľka 1

a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov D	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	19 042	12 315	0	27 068	12 400	
Finančný náklad	10 574	5 482	0	11 600	5 314	
Spolu	29 616	17 797	0	38 668	17 714	

16. 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	3 158 664	3 062 896	68 300	71 604
ČR	148 031	80 557	9 592	19 393
Ostatné zahraničie	14 596	11 480	28 423	54 578
Spolu	3 321 291	3 154 933	106 315	145 575

17. Informácie o čistom obrate

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 946	
Tržby z predaja služieb	106 315	145 575
Tržby za tovar	3 321 291	3 154 933
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 429 552	3 300 508

18. Informácie o nákladoch

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 415	2 415
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 415	2 415
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
- opravy a údržba AUS	10 503	9 012
- reprezentačné	6 723	21 216
- ostatné služby, telekom., poštovné, nájomné, dopravné, propagačné	252 373	248 015
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Mzdové + sociálne náklady	526 156	445 242
Odpis postúpenej pohľadávky (546)	0	24 667
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	15 065	46 465
realizované kurzové straty z bežného účtovania	13 727	24 993
nerealizované kurzové rozdiely, ktoré vznikajú pri prepočte majetku a záväzkov v cudzej mene ku dňu 31.12.2018	1 338	21 472

19. 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:	902 907	x	x	388 719	x	x
teoretická daň	x	189 610	21	x	81 631	21
Daňovo neuznané náklady	49 709	10 439	21	55 664	11 689	21
Výnosy nepodliehajúce dani	14 693	-3 085	21	31 445	-6 603	21
Spolu	937 923	196 964	21	412 938	86 717	21
Splatná daň z príjmov	x	86 717	21	x	86 717	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	86 717	21	x	86 717	21

20. Informácie o podsúvahových položkách

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z leasingu	47 413	56 383
Iné položky	X	x

21. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu B	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
CMI s.r.o. Praha			
- kúpa tovaru	01	84 576	69 349
- predaj tovaru	02	148 031	192 015
- predaj služieb	03	9 592	17 462
Spriaznená osoba - spoločníci		záväzky z nevyplatených podielov zo zisku	
		2008	2007
Ing. Ján Kriška		118 840	61 334
Ing. Branislav Kriška		13 204	5 929

22. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 500				7 500
Ostatné kapitálové fondy	21 750				21 750
Zákonný rezervný fond	17 527				17 527
Nerozdelený zisk minulých rokov	336 013				336 013
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	302 002	705943		302002	705 943

Tabuľka 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 500	750	750		7 500
Ostatné kapitálové fondy	21 750				21 750
Zákonný rezervný fond	17 527				17 527
Nerozdelený zisk minulých rokov	379 052		43 039		336 013
Neuhradená strata minulých rokov	-43 039	43 039			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	55 553	302 002		55 553	302 002

23. O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

V čase zostavenia a spracovania účtovnej závierky je celosvetovo vyhlásená pandémia COVID 19. Prehodnotili sme všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2021. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

24. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	902907	388 719
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 12.)</i>	60 135	9 740
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	49 612	41 297
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	5392	8 006
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1368	46 339
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	732	4 194
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	3031	3 832
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-1 250
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-303 192	539 993
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-132 459	669 643
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-414 885	-212 936
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	244 152	83 286
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 2.)	-243 057	549 733
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-196 964	-86 717
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	-440 021	463 016

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.2..	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku s výnimkou lízingu	0	-3 800
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	1 250
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	2 550
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-111 140	-55 553
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-111 140	-55 553
C. 1. 8.	Výdavky iné súvisiace so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-33 053	-150 498
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-15 345	-126 274
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-17 708	-15 540
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-3 031	-3 832
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-147 224	-209 883
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	587 245	778 510

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 249	7 8174
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	555 093	790 484
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	555 093	790 484