

Poznámky Úč POD V3 - 01

IČO

DIČ

			3	6	4	1	0	5	3	5
2	0	2	1	7	1	9	3	2	6	

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

CIMSLOV, s. r. o
Dhá 658/100
010 09 Žilina – Bytčica

Spoločnosť CIMSLOV, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. marca 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 25. marca 2003 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel s.r.o., vložka 14099/L).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností,
- administratívne práce,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov

2. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19. júna 2019.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.
Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti N.V. CIMMOD so sídlom v Belgickom kráľovstve. Materská spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov a počet vedúcich zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,33	3,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka,	0	4
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	0

6. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola elektronicky uložená do Registra účtovných zvierok dňa 26. júna 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

- Konatelia
1. Dirk Camiel Casteleyn, konateľ, vznik funkcie dňa 25.03.2003
 2. Arne Casteleyn, konateľ, vznik funkcie dňa 4.7.2008
 3. Ruben Casteleyn konateľ, vznik funkcie dňa 2.9.2011.

Konatelia konajú v mene spoločnosti, každý samostatne.

Poznámky Úč POD V3 - 01

IČO

			3	6	4	1	0	5	3	5
2	0	2	1	7	1	9	3	2	6	

DIČ

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
N.V. CIMMOD	186 717	75	75	
Dirk Camiel Casteleyn	62 239	25	25	
Spolu	248 956	100	100	0

Nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

2. Použité odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do užívania. Drobny dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobny dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 700 EUR a nižšia ako 2 400 EUR sa odpisuje 36 mesiacov.

Poznámky Úč POD V3 - 01

IČO

			3	6	4	1	0	5	3	5
2	0	2	1	7	1	9	3	2	6	

DIČ

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Goodwill	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Ocenené práva – vecné bremeno	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	36 mesiacov	mesačný	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Pri dlhodobom hmotnom majetku obstaranom do roku 2007 a súčasne pri vykonanom technickom zhodnotení tohto majetku aj po 01.01.2008 sa doba účtovného odpisovania stanovila tak, aby sa účtovné odpisy rovnali daňovým odpisom. Pri dlhodobom hmotnom majetku obstaranom po 01.01.2008 sa doba účtovného odpisovania stanoví v odpisovom pláne, pričom tento je zostavený na základe predpokladanej doby používania, majetok sa začne odpisovať v mesiaci zaradenia do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšie do 170 EUR, sa odpisuje 36 mesiacov od uvedenia do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je do 170 EUR a nižšia, sa účtuje jednorázovo do nákladov na účet 501.

Pri dlhodobom hmotnom majetku obstaranom po 01.01.2014 sa doba účtovného odpisovania stanoví v odpisovom pláne, pričom tento je zostavený na základe predpokladanej doby používania, majetok sa začne odpisovať v mesiaci zaradenia do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšie do 1 000 EUR, sa odpisuje 36 mesiacov od uvedenia do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je do 1 000 EUR a nižšia, sa účtuje jednorázovo do nákladov na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová
Stavby	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7 %
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	36 mesiacov	mesačný	

4. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách priamo do spotreby.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom opravných položiek o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Poznámky Úč POD V3 - 01

IČO

			3	6	4	1	0	5	3	5
2	0	2	1	7	1	9	3	2	6	

DIČ

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časové rozlíšenie nákladov sa účtuje okrem nevýznamných a stále so opakujúcich účtovných prípadov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

13. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

14. Cudzía mena

Spoločnosť o nej neúčtovala.

15. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

18. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Poznámky Úč POD V3 - 01

IČO

DIČ

			3	6	4	1	0	5	3	5
2	0	2	1	7	1	9	3	2	6	

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dňa 30.3.2010 bola podpísaná Zmluva o prevode obchodného podielu, ktorou prevodca – spoločnosť A.C.L.TECHNOSWITCH bvba previedol svoj obchodný podiel vo výške 100 % v spoločnosti CIMMONT, s.r.o.. na spoločnosť CIMSLOV s.r.o. za 22.500 EUR. Zmena bola zapísaná v obchodnom registri dňa 7.7.2010. Spoločnosti CIMMONT s.r.o. a CIMSLOV s.r.o. uzavreli dňa 10.6.2010 Zmluvu o zlúčení, pričom spoločnosť CIMSLOV s.r.o. sa stala nástupníckou spoločnosťou. Rozhodným dňom zlúčenia bol dohodnutý deň 1.7.2009. Zlúčením vznikol kladný goodwill vo výške 19.305 EUR, ktorý sa rozhodla spoločnosť CIMSLOV s.r.o. odpisovať 60 mesiacov. ZC goodwillu k 31.12.2019 je 0 EUR (k 31.12.2018 0 EUR).

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	2 623
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	166 170	172 882
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	118 933	178 529
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		

1.) Prijatá pôžička od materskej spoločnosti CIMMOD NV:

Táto pôžička bola dňa 4. novembra 2014 na základe Dodatku k Zmluve o pôžičke v dlžnej sume – 97 871,- EUR (účet 471) preúčtovaná na novú pôžičku, ktorú spoločnosť CIMMOD NV poskytla Spoločnosti na základe Zmluvy o pôžičke dňa 4. novembra 2014 poukázaním na bankový účet v sume 240 000 EUR. Zlúčením týchto dvoch pôžičiek je dlžná suma k 31.12.2019 spolu v sume 150 000 EUR (k 31.12.2018: 209 969 EUR), pôžička úročená 5 % p.a., úroky splatné štvrťročne k 1. dňu daného štvrťroka. Výška úrokov za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 v sume 9 249 EUR, neuhradená časť úrokov k 31. 12. 2019 – 0 EUR (účet 361). Splatosť pôžičky je v zmluve dohodnutá na 10 rokov, prípadne sa môže meniť formou dodatkov podľa finančnej situácie dlžníka. V roku 2019 sa predpokladá splátka istiny v sume 40 000 EUR. Z tohto dôvodu sa suma 40 000 EUR vykazuje ako krátkodobý záväzok, zvyšná suma istiny v sume 110 000 EUR sa vykazuje ako dlhodobý záväzok.

2.) Prijatá pôžička od konateľ'a spoločnosti Dirka Camiela Casteleyna:

Istina k 31. 12. 2019 – 99 139 EUR (účet 365) (r. 2018: 99 139 EUR), v roku 2010 na tento účet preúčtovaná i pôžička nadobudnutá zlúčením so spoločnosťou Cimmont, s.r.o. vo výške 4 837 EUR, pôžička úročená 5 % p.a. – úročená iba istina bez preúčtovanej pôžičky od spoločnosti Cimmont, s.r.o., to zn. v roku 2010 úroky počítané iba zo sumy 286 620 EUR. V roku 2019 úroky neboli na základe rozhodnutia a nariadenia dlžníka účtované. Splatosť nie je v zmluve uvedená.

3.) Prijaté depozity na základe uzavretých nájomných zmlúv:

Spoločnosť eviduje na účte 379 prijaté depozity - dlhodobé z uzavretých nájomných zmlúv o nájme nebytových priestorov na ulici Sasinkovej vo výške 8 033 EUR (r. 2018: 7 110 EUR) pri zmluvách s dohodnutou dobou nájmu končiacou po roku 2019. Na účte 379 prijaté depozity - dlhodobé vykázané aj prijaté depozity od nájomcov za poskytnuté ovládače na otváranie automatickej brány na ulici Sasinkovej vo výške 900 EUR (r. 2018: 1 450 EUR).

Spoločnosť eviduje na účte 379 prijaté depozity – krátkodobé z uzavretých nájomných zmlúv o nájme nebytových priestorov na ulici Sasinkovej vo výške 5 820 EUR (r. 2018: 6 093 EUR) pri zmluvách s dohodnutou dobou nájmu končiacou v priebehu roka 2020. Tieto depozity sú používané ako zábezpeka v prípade poškodenia resp. neplatenia za užívanie nebytových priestorov.

Poznámky Úč POD V3 - 01

IČO

DIČ

			3	6	4	1	0	5	3	5
2	0	2	1	7	1	9	3	2	6	

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v prenájme priestory od spoločnosti SETA. Predmetom prenájmu sú priestory A - 160 m² a priestory B - 376 m². Doba nájmu začala plynúť pre priestory A 1.2.2012 a pre priestory B 1.9.2012. Náklady na nájomné za rok 2019 sú vo výške 9 787 EUR (v r. 2018 9 787 EUR). Nájomná zmluva so spoločnosťou SETA bola uzatvorená na 5 rokov. Spoločnosť využila na základe Zmluvy o nájme tzv. Opciu na ďalší nájom prostredníctvom Oznámenia o uplatnení opcie na ďalší nájom - čím si predĺžila dobu nájmu o ďalších 5 rokov. Na základe uvedených skutočností prenajímateľ využil Cenovú výhradu uvedenú v Zmluve o nájme, čím sa od 01.02.2017 zvýšilo nájomné o 10%. Spoločnosť Cimslov tieto priestory ďalej prenajíma spoločnosti Quad.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma výrobné haly, skladové a kancelárske priestory na ulici Dlhej č. 658 spoločnosti Quad Slovakia, s.r.o. na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného na tejto ulici sú 54 000 EUR (rok 2018: 54 000 EUR) + refaktúrácia odobratých energií. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú. Prenajatú časť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

V júni 2012 Spoločnosť uzavrela nájomnú zmluvu o nájme nebytových priestorov, kde ako nájomca tieto priestory ďalej prenajíma spoločnosti Quad Slovakia, s.r.o. na výrobné účely.

Výnosy z tohto nájomného predstavujú za rok 2019 22 550 EUR (rok 2018: 22 550 EUR). V roku 2019 neboli na tomto majetku vykonané žiadne investície.

Spoločnosť prenajíma výrobné haly, skladové a kancelárske priestory na ulici Sasinkovej č. 13 spolu 14-tim nájomníkom na výrobné a ostatné účely. Ročné výnosy z nájomného na tejto ulici sú približne 63 860 EUR (rok 2018: 67 490 EUR) + refaktúrácia odobratých energií. Nájomné zmluvy sú uzatvárané spravidla na obdobie 2 až 3 rokov. Prenajatú časť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

K 31.12. 2019 bol 1 priestor neprenajatý, o celkovej výmere spolu 36 m².

G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, 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 2020. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

H. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku