

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:44307136

DIČ:2022669088

a.

Všeobecné informácie

| | |
|-------------------|-----------------------------------|
| 1. Obchodné meno: | VIMEX sped. s.r.o. |
| Sídlo: | Nemečianska 451/4, 919 09 Šelpice |

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Zasielateľstvo, medzinárodná kamiónová preprava, sprostredkovanie prepravy, služby spojené s manipuláciou tovaru

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka bola schválená valným zhromaždením dňa 31.03.2022

| | | | |
|-----|--|------------|---|
| (1) | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | Riadna | X |
| | | Mimoriadna | |
| | Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky | | |

4. Údaje o zamestnancoch

| | | |
|-----|--|----|
| (2) | Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 46 |
| | Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky. | 50 |

B a C - Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a spoločníkoch

Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia.

Spoločníci: Bohumil Virág , bytom 919 01 Suchá nad parnou 744, podiel na hlasovacích právach : 33,33%
Boris Virág, bytom Ružová dolina 826, 919 01 Suchá nad Parnou podiel na hlasovacích právach : 33,34%
Peter Virág , bytom , Ružová dolina 827, 919 01 Suchá nad Parnou, podiel na hlasovacích právach : 33,33%

D - Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu , že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje aby, manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykázaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch. Spoločnosť neidentifikuje neistotu v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

| |
|--|
| Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných |
|--|

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:44307136

DIČ:2022669088

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

a)

| | |
|--|---|
| Obstarávacou cenou | |
| 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | X |
| 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | X |
| 3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov | X |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | X |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, | X |
| 6. záväzky pri ich prevzatí | X |
| Menovitou hodnotou | |
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku | X |
| | |
| | |

| | |
|--|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. | X |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním | x |
| Daň z príjmov splatná - menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. | X |

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

| | | |
|---|--|---|
| Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované | | |
| Opravná položka k pohládkam | Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia | x |
| c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv | | |
| Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou | | X |
| Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam | Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti | X |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám | Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení | X |
| Rezervy na odchodné | Odborným odhadom podľa veku | x |

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| | | |
|--|-----------|---|
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti | | X |
| Odpisovať sa začína od prvého dňa mesiaca od uvedenia do používania | | X |
| Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako | 2400,-eur | X |
| Samostatné huteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako | 1700,-eur | X |

| Majetok | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | | |
|--|------------------|------------------|----------------|---------------------------------------|--|
| Motorové vozidlá, ťahače, počítače, závlahový systém, počítače, bicykle, dielenský vozík | 1 | 4 | 25% | Lineárny účtovný | |
| | 1 | 4 | | Rovnomerný účtovný odpis=daňový odpis | |
| Manipulačná technika-vozíky + návesy a prívesy + vozidlá na špeciálne účely, regálový systém, nábytok | 2 | 6 | 16,67% | Lineárny účtovný | |
| | 2 | 6 | | Účtovný odpis=daňový odpis | |
| Regálový systém, oceľová konštrukcia | 4 | 12 | 8,33% | Lineárny účtovný | |
| pozemok, pozemok druhá časť | | | | Neodpisuje sa | |
| Budova skladová hala, dopravné riešenie, parkovisko | 5 | 20 | | Účtovný odpis=daňový odpis | |
| Areálová splašková kanalizácia, areálová dažďová kanalizácia – retenčná nádrž, vodovodná prípojka, plynová prípojka, oplotenie, klimatizácia | 4 | 12 | | Účtovný odpis=daňový odpis | |

| | | | | | |
|------------------------------------|--|--|--|--|--|
| protipožiarna nádrž, prípojka NN , | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

(1) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

(2)

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Spoločnosti vyplynula povinnosť účtovať o odloženej dani zo zákona účtovníctve podľa a § 10 ods. 5 postupov účtovania o odloženej dani z príjmov sú povinné účtovať účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť overenia účtovnej závierky audítorm a účtujú o nej aj po zániku tejto povinnosti.

K 31.12.2022 spoločnosť účtovala o odloženej dani z údajov k 31.12.2022 zvýšenie daňovej pohľadávky . Sú to rozdiely z neuhradených záväzkov nájomné, zníženie rozdielu medzi účtovnou a daňovou základňou majetku.

Spoločnosť Vimex sped s. r. o., účtuje a vykazuje účtovné prípady v súlade s ustanovením § 3 ods. 1 ZÚ, tzn. v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia,.

Spoločnosť poskytuje dopravné služby ktoré sú splnené v deň uskutočnenia účtovného prípadu . Zo zásad pre účtovanie výnosov vyplýva, že výnosy, sa účtujú v období v ktorom boli služby skutočne poskytnuté a s ktorým vecne a časovo súvisia. Výnosy ktoré sa týkajú budúcich období spoločnosť časovo rozlišuje

Výnosy za rok 2022 mali stúpajúci charakter oproti predchádzajúcemu roku nakoľko prišlo k zlepšeniu nákazlivej choroby COVID 19, následkom ktorej bola zvýšená ekonomická činnosť v období rok 2022. Stúpajúci charakter za rok 2022 mala i pridaná hodnota vytváraná spoločnosťou.

Účtovná závierka neposkytuje a nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia mohli potrebovať. Títo používatelia musia nasledovné informácie získať z iných zdrojov

E – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Záväzky z obchodného styku účtu do splatnosti: 436.042,91

Záväzky po z obchodného styku po splatnosti : 32.735,01

Ostatné záväzky z leasingových zmlúv a ostatných zmlúv s dobou splatnosti do 5 rokov ktoré nie sú po splatnosti: 1.165.491,66

Informácie o úveroch poskytnutých bankami

Dlhodobý bankový úver- Zmluva o účelovom úvere 0222/21/08766 poskytnutý na výstavbu č. vo výške 1.800.000,-- eur čerpanie v roku 2022 – 1.800.000,-- splatené v roku 2022 - 135.840,-- zostatok z dlhodobého úveru 1.664.160,--:

1. Krátkodobá časť so splatnosťou v roku 2023 – 203.760,--
2. Dlhodobá časť so splatnosťou do roku 20.02. 2031 – 1.460.400,--
3. Dodatok č. 1 – k návrhu na vklad záložného práva
4. Dodatok č. 2 – výška, účel a podmienky čerpania úveru
5. Dodatok č. 3 - k zmluve o účelovom úvere 0222/21/08766
6. Dodatok č. 4 - k Zmluve o účelovom úvere 0222/21/08766
7. Dodatok č. 5 - k zmluve o účelovom úvere 0222/21/08766
8. Dodatok č. 6- K zmluve o účelovom úvere 0222/21/08766
9. Dodatok č. 7- K zmluve o účelovom úvere 0222/21/08766

Spotrebný úver UZF/22/80836 vo výške 83.120,-- splatené v roku 2022 - 4.870,55 zostatok spotrebného úveru 78.249,45

1. Krátkodobá časť so splatnosťou v roku 2023 – 19.874,16
2. Dlhodobá časť so splatnosťou do roku 29.09.2026 – 58.375,26

Dodatok č. 2 – k návrhu na vklad záložného práva

Dodatok č.3 - k zmluve o účelovom úvere č. 0222/21/08766

ČSOB- Zmluva o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB- Dodatok č. 1 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB- Dodatok č. 2 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB- Dodatok č. 3 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB- Dodatok č. 4 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB- Dodatok č.5 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB- Dodatok č.6 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB- Dodatok č.7 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB- Dodatok č.8 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB- Dodatok č.9 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB- Dodatok č.10 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB- Dodatok č.11 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB- Dodatok č.12 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 7276810P1

ČSOB - Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 1588/17/08766

Dodatok č. 1 k Zmluve o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 1588/17/08766

Dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 7276810P1/D1k blankozmenke č. 7276810P1/B1 avalisti Bohumil Virág a Boris Virág – dlžník Vimex sped.s.r.o.

Zmluva o kontokorentnom úvere číslo 7276810P1a dodatky k zmluve , dodatok číslo 1,2,3,4, -ČSOB banka a.s.

| | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| | 300.000,-- | 300.000,-- |
| Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 1588/17/08766 | 300.000,-- | 300.000,-- |

Informácie o vyplatených dividendách a nerozdelenom zisku

Výsledok hospodárenia za rok 2022 je vo výške 460.249,57 eur bude valným zhromaždením navrhnutý na nerozdelenie a zaúčtovaný na účet nerozdelených ziskov

Informácie o vytvorených rezervách

- Spoločnosť Vimex sped. s.r.o. v roku vytvorila rezervy v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorý v ustanovení § 26 ods. 5 definuje rezervy, rezervy tvorila na základe opatrnosti a boli vytvorené na nevyčerpané dovolenky na odchodné a rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky auditorom.

F - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

| | | |
|---|--|--|
| (1) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: | | |
| | | |
| | | |

(2) Nájomné -Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, odpísaných pohľadávkach a podobne:

Významnou položkou prenajatého majetku sú leasingové zmluvy uzatvorené spoločnosť Vimex sped. s.r.o. so spoločnosť ČSOB leasing, a Scania finance Mercede Benz Financial Servis , zoznam zmlúv:

ROK2018

SEUTN/018/931191 – ťahač SCANIA TT 625HN

Rok 2019

LZF/19/80763 - BMW – osobné auto TT 274IA

LZF/19/80001 – náves TT 867YM

LZF19/80002 – náves TT 874YM

LZF/19/80573 – Karavan – TT 838HV

Rok 2020

LZF/20/80792 – náves TT 854YN

LZF/20/80793 – náves TT 850YN

Rok 2021

SEUTN/021/931022 – ťahač TT 076IM

LZF/21/80287 – náves TT 273YO

LZF/21/80285- náves TT 110YO

LZF/21/80286- náves TT 857YN

LZF/21/80284- náves TT 105YO

ROK 2022

SEUTN/022/931121 – ťahač TT 697JJ

SEUTN/022/931122 – ťahač TT 184JJ

SEUTN/022/931108 – ťahač TT 217JH

SEUTN/022/931120 – ťahač TT 579JJ

SEUTP/122/931007 – ťahač TT 422IY

SEUTP/122/931005 – ťahač TT 408IY

LZF/22/80131 - náves TT 367YO

LZF/22/80483 - osobné auta Toyota TT 049JE

LZF/22/81021 - náves TT 865YO

LZF/22/80028 - náves TT 338YO

LZF/22/80392 - náves TT 693YO

LZF/22/80393 - náves TT 692YO

LZF/22/81128 - náves TT 872YO

LZF/22/81127 - náves TT 969YO

LZF/22/81126 - náves TT 971YO

LZF/22/80833 - náves TT 857YO

LZF/22/80834 - náves TT 866YO

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:44307136

DIČ:2022669088

Nájomné zmluvy

Nájomná zmluva č. NZ 25/2014/SAD

- Dodatok č. 8 k nájomnej zmluve č NZ 25/2014/SAD pre rok 2020

Nájomná zmluva nebytových priestoroch + dodatok č.1 – Ondrej Tomčányi- AUTOCENTRUM

Vimex Logistik – prenájom nízkozdvižného vozíka JUNGHEINRICH

Delta Truck s.r.o. – 6 nájomných zmlúv na ťahače – dlhodobé 2 roky

G – Udalosti ,ktoré nastali po dni ,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Významnou zmenou je zmena sídla spoločnosti od 06.04.2023 na adresu Nemečianska 451/4 , 919 09 Šelpice . Na základe tejto skutočnosti sa uzatvorila sa nová zmluva so spoločnosťou Orlen Unipetrol Slovakia s.r.o. , ktorá má čerpaciu stanicu priamo pri sídle spoločnosti. V roku 2023 chce ponúknuť i kancelárske priestory na prenájom .

Neustále pretrvávajú problémy s náhradnými dielmi, má za následok predlžovanie času opráv. Spoločnosť túto situáciu rieši vlastnými opravami a nákupmi náhradných dielov ktoré sú dostupné a tak isto zásobou pneumatík aj ku koncu roka a aj v prvých mesiacoch roku 2023 .

Všetky tieto kroky spoločnosť uskutočnila aby zabezpečila ďalšie pokračovanie spoločnosti.