

a.

Všeobecné informácie

1. Obchodné meno:	VIMEX sped. s.r.o.
Sídlo:	Ružindolská 14, 917 01 Trnava

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 dňa 20.6.2016.

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

4. Údaje o zamestnancoch

(2)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21
	Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky.	26

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 Mlynárska 36/25 Sered' podiel na hlasovacích právach : 66,66%
 Boris Virág, bytom Mlynárska 36/25 Sered' 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	

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 22 % 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 pohľadávkam		
	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:
 odpisový plán bol vytváraný podľa spôsobu nadobudnutia majetku - obstaraný formou leasingu - zvýhodnené leasingové odpisovanie ktoré bolo zákonom zrušené a upravené na odpisovanie daňové, daňové odpisovanie je v súlade so zákonom o dani z príjmov a majetok je zaradený do odpisových skupín podľa zákona o dani z príjmov, majetok je nastavený na rovnomerný daňový odpis.

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	1	4	25%	Lineárny účtovný	
Manipulačná technika-vozíky	2	6	16,67%	Lineárny účtovný	
Regálový systém	3	12	8,33%	Lineárny účtovný	

(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)			
Opis	účet	+/- HV Bežné obdobie	+/- Vplyv na vlastné imanie
Odložená daň k 1.1.2016 povinnosť auditu	481	5905,--	- 5905
Odložená daň k 31.12.2016	481	5269,--	+ 636

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 audítorom a účtujú o nej aj po zániku tejto povinnosti.

Výpočet k 01.01.2016 k začiatku obdobia spoločnosť účtovala z údajov vykázaných k 31.12.2015. Sú to rozdiely medzi zostatkovou hodnotou daňovou a účtovnou pri dlhodobom majetku, opravným položkám k pohľadávkam, neuhradeným záväzkom po splatnosti, neuhradeným nájomným fyzickej osobe v sadzbe 21%. Odložená daň predstavuje zníženie vlastného imania spoločnosti.

K 31.12.2016 spoločnosť účtovala o odloženej dani z údajov k 31.12.2016 zníženie daňového záväzku. Sú to rozdiely: dlhodobý majetok rozdiely medzi zostatkovou hodnotou daňovou a účtovnou, vytvorenej rezervy na odchodné, rezervy na overenie účtovnej závierky audítorom neuhradených záväzkov neuhradeného nájomného fyzickej osobe a neuhradených provízií v sadzbe 21%.

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

Tržby majú stúpajúci charakter. Stúpajúci charakter má i pridaná hodnota vytváraná spoločnosťou.

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: 212.522,--

Záväzky po z obchodného styku splatnosti : 8.587,--

Ostatné záväzky z leasingových zmlúv a ostatných zmlúv s dobou splatnosti do 5 rokov ktoré nie sú po splatnosti: 988.433,60

Informácie o úveroch poskytnutých bankami

Účtovná jednotka má poskytnutý podnikateľský úver Z VUB Trnava, ktorý pravidelne v mesačných splátkach spláca zostatok úveru k 31.12.2016 je vo výške 10.761,-- eur.

Úver je zabezpečený blankozmenkou číslo 9454/2013/1 avalistom je konateľ. Kontokorentný úver vo výške 100.000,-- eur poskytnutý ČSOB Bankou zabezpečený blankozmenkou vystavenou 11.12.2014 popísanou za vystaviteľa konateľ a podpísanú avalistami konatelja spoločnosti.

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Ponikateľský úver z VUB celková výška úveru 50.000,-- eur splatný 25.10.2017, Zmluva o úvere číslo 9454/2013/01	10761	23430
Dohoda o vyplňovaní práve k blankozmenke číslo 9454/2013/01 - avalista Bohumil Virág, dižik - Vimex sped. s.r.o.		
Zmluva o kontokorentnom úvere č. 7276810P1	100000	50000
Dohoda o vyplňovaní zmenkovom práve č. 7276810P/D1 z zmluvy o kontokorentnom úvere		

Informácie o vyplatených dividendách a nerozdelenom zisku

výsledok hospodárenia z minulých rokov je 223.166,-- odložená daň prvýkrát účtovaná v roku 2016- 5.905,--
výsledok výkazy 217.261,-- eur riadok 98

Výška nerozdeleného zisku za roky 2013 a rok 2014 je 94,769,--

Výsledok hospodárenia - zisk za rok 2015 je vo výške 128.397,-- a tento bol preúčtovaný po schválení valným zhromaždením na účet nerozdeleného zisku

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:

LZF/13/80027 – náves Schwarzmuller
 LZF/13/80399 – náves Schmitz Cargobull SCS
 LZF/13/80436- Scania- R 490
 LZF/14/80029- náves Schmitz Cargobull SCS
 LZF/14/80037 –náves Schwarzmuller
 LZF/14/80093 –Scania R 410 LA4X2MLAR
 LZF/14/80363- Schmitz Cargobull SCS
 LZF/14/80474- Schmitz Cargobull
 LZF/14/80475- Scania R 450
 LZF/16/80148- Scania R 410 LA4X2MLA
 LZF/16/80149- Scania R 410 LAX2MLA
 LZF/16/80258- Schmitz Cargobull SCS
 LZF/16/80314- Schmitz Cargobull SCS
 LZF/16/80394- Schmitz Cargobull SCS
 LZF/16/80395- Schmitz Cargobull SCS
 LZF/16/80570- Hanger 2JPZL18
 LZF/16/80571- Mercedes Actros 2548
 LZF/16/80671- Schmitz Cargobull SCS
 LZF/13/80339- CF moto Gladiator X8 De Luxe
 LZF/13/80340 – CF moto Gladiator De Luxe
 LZF/14/80223 – Honda CR-V 2,2 i- DTEC
 LZF/14/80224- BMW X5 xDrive30d
 LZF/14/80560- BMW X6 xDrive30d
 LZF/16/80102- BMW 320d xDrive Limusine
 LZF/16/80250 –Volkswagen Caddy
 LZF/16/80446- BMW R1200 GS
 LZF/12/80185 – Toyota Landcruiser
 LZF/12/80432- príves Hanger veľkoobjemový – ukončenie v roku 2016
 LZF/ 12/80433- Mercedes Actros 2548L – ukončenie v roku 2016
 LZF/12/80549- náves Schmitz Cargobull- ukončenie v roku 2016
 SEUNN/016/932080 – príves Schmitz Gotha
 SEUNN/016/931189- Scania R450 LB 6x2*4 MLB s nadstavbou Schmitz
 SEUNN/016/931142 – ťahač Scania R410 LA 4X2 MEB Highline
 SEUTP/117/931002 – ťahač Scania R440 LA 4X2 MEB
 SEUTN/011/931051 – ťahač Scania TT170FM
 SEUTN/010/931017- ťahač Scania TT175FM – ukončenie v roku 2016

Nájomné zmluvy

Zmluva č. 16/11/13 o nájme nebytových priestoroch – Železničná preprava a.s.

- Dodatok č. 4 k zmluve o nájme nebytových priestorov č. 16/11/13

Zmluva o nájme nebytových priestorov č. 30-12/2015- ALDY Trnava a.s.

Nájomná zmluva č. NZ 25/2014/SAD

- Dodatok k nájomnej zmluve č. NZ 25/2014/SAD

Nájomná zmluva nebytových priestoroch – Ondrej Tomčányi- AUTOCENTRUM

Nájomná zmluva nebytových priestorov Autobazár OTOM – ukončenie v roku 2016

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

Po 31.12.2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.