

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:44307136

DIČ:2022669088

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 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	45
	Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky.	46

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, okrem vplyvu COVID-19.

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 prenájatej 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 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:

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 hnutelné 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,	1	4	25%	Lineárny účtovný	
	1	4		Rovnomerný účtovný odpis=daňový odpis	
Manipulačná technika-vozíky + návesy a prívesy + vozidlá na špeciálne účely ,	2	6	16,67%	Lineárny účtovný	
	2	6		Rovnomerný Účtovný odpis=daňový odpis	
Regálový systém, oceľová konštrukcia	4	12	8,33%	Lineárny účtovný	
pozemok , pozemok druhá časť				Neodpisuje sa	

--	--	--	--	--	--

(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 audítorom a účtujú o nej aj po zániku tejto povinnosti.

K 31.12.2021 spoločnosť účtovala o odloženej dani z údajov k 31.12.2021 niženie 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 2021 mali stúpajúci charakter oproti predchádzajúcemu roku nakoľko prišlo k zlepšeniu nákazlivej choroby COVID 19, následkom ktorej bola zvýšená ekonomická činnosť v období rok 2021. Stúpajúci charakter za rok 2021 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: 450.156,29

Záväzky po z obchodného styku po splatnosti : 15.571,40

Ostatné záväzky z leasingových zmlúv a ostatných zmlúv s dobou splatnosti do 5 rokov ktoré nie sú po splatnosti: 421.099,62

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 2021 – 1.007.444,67:

1. Krátkodobá časť so splatnosťou v roku 2022 – 135.840,--
2. Dlhodobá časť so splatnosť do roku 20.02. 2031 – 871.604,67

Dodatok č. 1 – k návrhu na vklad záložného práva

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 - 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,--

Ručiteľské listiny za spoločnosť Vimex logistik s.r.o.

voči spoločnosti Petroltrans , a.s. , ručenie zaniká zánikom záväzku , ktorý je zabezpečený ručením

voči spoločnosti ČSOB Leasing a.s. na základe 6 leasingových zmlúv v celkovej hodnote 350.000,-- eur

Informácie o vyplatených dividendách a nerozdelenom zisku

Výsledok hospodárenia za rok 2021 je vo výške 361.122,87,--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 audítorom.

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:		
Investície Výstavby skladovej Haly , prevádzková budova		

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

Rok 2017

LZF/1780868 - náves Schmitz TT266YM

LZF/1780867 – náves Schmitz TT 292YM

LZF/1780866 - ťahač Scania TT515HB

LZF/1780892 – ťahač Scania TT 864HB

ROK2018

SEUTP/118/931055- ťahač SCANIA TT 269HJ

SEUTN/018/931191 – ťahač SCANIA TT 625HN

LZF/18/80227 – ťahač TT 447HF
Zmluva Mercedes Benz – 132469-L – ťahač TT 820HG
LZF/18/80033 – náves TT 261YM
LZF/18/80616 – náves TT 328YM

Rok 2019

LZF/19/80763 - BMW – osobné auto TT 274IA
LZF/19/80001 – náves TT 867YM
LZF/19/80002 – 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

Nájomné zmluvy

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

- Dodatok č. 1,2,3, 4,5, k zmluve o nájme nebytových priestorov č. 16/11/13

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

Trnavská NAD a.s. - prenájom parkovacích miest

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

Pod vplyvom situácie na Ukrajine ktorá ovplyvňuje aj situáciu v celej strednej Európe prichádza k zvýšeniu všetkých vstupov ktoré ovplyvňujú chod spoločnosti ide najmä o zvýšenie cien pohonných látok , cien náhradných dielov , najmä pneumatík a celkový nedostatok náhradných dielov ktoré predlžujú čas 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 2022 . Spoločnosť a jej konatelia sa na základe navýšených cien vstupov prehodnotili ceny za prepravy a prišlo k ich navýšeniu po odsúhlasení obchodných partnerov . V tých prepravách kde neprišlo k navýšeniu cien sa ukončila spolupráca. Tak isto dokončuje skladovú halu kde predpokladá v roku 2022 prenájom priestorov na skladovanie a kancelárskych priestorov alebo poskytnutie služieb skladovania pre iné spoločnosti.

Všetky tieto kroky spoločnosť uskutočnila aby zabezpečila ďalšie pokračovanie spoločnosti.