

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I N T R A B E L S P E D I T I O N , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T r e n ě i a n s k a

Číslo

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 30.3.2016	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť INTRABEL SPEDITION, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 13. apríla 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 4. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 45774/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vnútroštátna a medzinárodná nákladná cestná doprava
- prenájom motorových vozidiel
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, služieb a obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	79
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	70	76
počet vedúcich zamestnancov	1	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. mája 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných závierok 20.6.2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.11.2015 schválilo Ing. Ivan Szende ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Rudolf Lucien Jules Bellekens (od 23.01.2009)

Gert Bellekens (od 04.05.2007)

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOKH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je nasledovná:

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
Gert Bellekens	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

(b) 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 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 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky	Rovnomerne	25%
Dopravné prostriedky	4 roky	Rovnomerne	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách:

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	290 676	9 135	299 811
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	250	0	250
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	63 315	0	63 315
Iné pohľadávky	469 402		469 402
Krátkodobé pohľadávky spolu	823 643	9 135	832 778

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
 Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	239 146	4 591	243 737
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	63 766	0	63 766
Iné pohľadávky	35 649		35 649
Krátkodobé pohľadávky spolu	338 561	4 591	343 152

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	11 117	6 607
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	127 689	258 159
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	138 806	264 766

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Servisné služby

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	64 313	54 981
Poistenie vozidiel a prevádzky	28 746	30 311
Dialničné známky, poplatky za diaľnice	32 608	24 497
Noviny		165
Ostatné	2 959	8
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	 2 343	 757
Dohad na príjmy z poisťných plnení	658	658
Príjmy zo zahraničnej DPH	1 685	99
 Spolu	 66 656	 55 738

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 1 0 7 6

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odchodné do dôchodku			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 651	121 386	85 178	0	104 859
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 603	24 804	25 603		24 803
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 500	1 500			3 000
Rezerva na zostavenie daňového priznania	0		0	0	0
Rezerva na audit účtovnej závierky	3 000	3 500	3 000	0	3 500
Rezerva na DzMV	0				0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	30 103	29 804	28 603	0	31 303
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom					0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné		24 000	18 000		6 000
	0	24 000	18 000	0	6 000
Nevyfakturované dodávky majetku	38 548	67 583	38 575	0	67 556

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odchodné do dôchodku				0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	138 307	68 651	76 410	61 897	68 651
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 378	25 603		4 378	25 603
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	2 000	1 500		2 000	1 500
Rezerva na zostavenie daňového priznania	1 300	0	0	1 300	0
Rezerva na audit účtovnej závierky	3 000	3 000		3 000	3 000
Rezerva na poistenie CMR	51 219			51 219	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	61 897	30 103	0	61 897	30 103
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom					0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné					0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	76 410	38 548	76 410	0	38 548
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	76 410	38 548	76 410	0	38 548

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	356 956	431 719
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	356 956	431 719
Krátkodobé záväzky spolu	1 265 606	889 689
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 082 780	858 439
Záväzky po lehote splatnosti	182 826	31 250

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 24 ľahačov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	Splatnosť					
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	493 421	338 417		622 111	528 732	
Finančný náklad				32 023	12 385	
Spolu	493 421	338 417	0	654 134	541 117	0

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej zavierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
<hr/>		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 010 280	-1 023 247
– zdaniteľné	1 010 280	1 023 247
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-5 457	-16 371
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-1 201	-3 602
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-2 401	-3 602
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné	0	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 1.201 EUR súvisí s možnosťou umorovať daňovú stratu v budúcnosti a bola zaúčtovaná do nákladov.

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 1 0 7 6

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31. 12. 2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 352	1 176
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 845	2 225
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 845 0</i>	<i>2 225</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>37</i>	<i>1 049</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 159	2 352

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Iné		Spolu	
	2015 b	2014 b	2015 d	2014 d	2015 f	2014 f	2015	2014
Slovenská republika				6 704			0	6 704
EU			5 850 023	4 695 112			5 850 023	4 695 112
Iné / prenájom				4 310			0	4 310
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5 850 023</u>	<u>4 706 126</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5 850 023</u>	<u>4 706 126</u>

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01	DIČ	2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
Názov položky		2015					2014				
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		0					0				
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou											
Ostatná aktivácia											
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		767 350					383 968				
Náhrady škôd z poistných udalostí		102 540					102 787				
Tržby z predaja IM		152 127					94 000				
Vratky zahraničnej DPH		512 210					186 157				
Iné		473					1 024				
Finančné výnosy, z toho:		10					386				
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>											
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka											
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		<i>10</i>					<i>386</i>				
Výnosové úroky		10					386				
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu											
Ostatné finančné výnosy											
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:		0					0				
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne											

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 850 022	4 706 126
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	<u>5 850 022</u>	<u>4 706 126</u>

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cestovné	945 325
Náklady na reprezentáciu	17
Nájomné	5 299
Právne poradenstvo	18 325
Ekonomické a iné poradenstvo	31 129
Reklama, inzercia a marketing	0
Prevoz ťahačov	0
Diaľničné poplatky, STK	595158,11
Operatívny nájom áut, sanita	0
Administratívne služby	
Školenia	3521,65
Iné	64280,95
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 140 821
Pokuty a penále	11 039
Poistenie škody na tovare	0
Manká a škody	0
Poistenie áut	162 331
Zahraničná DPH + neuplatnená	512209,82
Diesel	2365840,83
Spotreba materiálu vrát. PHM	89400,98
Iné	0
Finančné náklady, z toho:	53 002
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>53 002</i>
Nákladové úroky z finančného leasingu	50 081
Bankové poplatky	2 237
Poistenie	362
Iné	322
Osobné náklady, z toho:	705 650
Mzdové náklady	527 891
Náklady na sociálne poistenie	177 759
Dane a poplatky	59 496
Daň z MV	59 496
Ostatné dane a poplatky	0
Odpisy	811 256
Odpisy	811 256
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 1 0 7 6

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	132 620		100,00 %	81 244		100,00 %
teoretická daň		29 176	22,00 %		17 874	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	50 904	11 199	8,44 %	24 432	5 375	6,62 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-342	-75	-0,09 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-5 457	-1 201	-0,91 %	-5 457	-1 201	-1,48 %
Zmena sadzby dane	0	0	22,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	<u>178 067</u>	<u>39 174</u>	<u>51,54 %</u>	<u>99 877</u>	<u>21 973</u>	<u>27,05 %</u>
Splatná daň z príjmov		<u>39 174</u>	<u>51,54 %</u>		<u>21 973</u>	<u>27,05 %</u>
Odložená daň z príjmov			0,00 %		6 396	7,87 %
Celková daň z príjmov		<u>39 174</u>	<u>51,54 %</u>		<u>28 369</u>	<u>34,92 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-2 401	3 602
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby.

Prenajatý majetok

Spoločnosť má v prenájme na finančný leasing ťahače

K. 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 a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti mali príjem zo závislej činnosti vo výške 64.448,64,- EUR.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
Fakturácia služieb	5850023	4695112
Predaj hmotného majetku		288000
Oprava a údržba ťahačov		
Diaľničné poplatky		
Nákup materiálu		
Operatívny nájom áut		
Poistenie tovaru		
Iné služby		

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	284 130	243 737
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	<u>284 130</u>	<u>243 737</u>
Nevyfakturované dodávky	0	38 548
Závazky z obchodného styku	497 902	161 635
Spolu pasíva	<u>497 902</u>	<u>200 183</u>

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	3	7	1	0	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	0				0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	268 818	62 874	0	0	331 692
Nerozdelený zisk minulých rokov	268 818	62 874	0		331 692
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 874	91 042	62 874		91 042
Spolu	338 995	153 916	62 874	0	430 037

Základné imanie bolo splatené v plnej výške.

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 7 1 0 7 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)					Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2014 a	
Základné imanie	6 639	0	0	0	0	6 639
Základné imanie						0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku						0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	267 210	1 608	0	0	0	268 818
Nerozdelený zisk minulých rokov	267 210	1 608	0	0	0	268 818
Neuhradená strata minulých rokov		0	0			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 608	62 874	1 608	0	0	62 874
Spolu	276 121	64 482	1 608	0	0	338 995

Účtovný zisk/ strata za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	62 874
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	62 874
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	0
Spolu	62 874