

**Správa nezávislého audítora o výsledkoch auditu účtovnej závierky k 31.12.2018
pre spoločníkov**

**Intrabel Spedition s.r.o.
Bratislava**

Overenie bolo vykonané na základe zmluvy zo dňa 26.03.2019

**Overenie vykonal: Ing. Ivan Szende, Železničná 32, 821 06 Bratislava, zapísaný
do zoznamu audítorov dňa 15.2.2000 licencia číslo 793**

Bratislava, október 2019

SPRAVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti Intrabel Spedition s.r.o. Bratislava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor s výhradou

1. Uskutočnil som audit priloženej riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Intrabel Spedition s.r.o. Bratislava (ďalej len („Spoločnosť“)), ktorá obsahuje Účtovnú závierku zostavenú k 31. decembru 2018 a Poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.
2. Podľa môjho názoru, okrem skutočností uvedených v časti Základ pre názor s výhradou, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor s výhradou

V súlade s novelou zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka platnou od 1.1.2016 je spoločnosť v kríze, ak je v úpadku alebo jej úpadok hrozí a vzťahujú sa na ňu ustanovenia § 67a Obchodného zákonníka, nakoľko pomer základného imania a záväzkov je nižší ako 8 ku 100. K 31.12.2018 vykazuje spoločnosť záporné vlastné imanie vo výške -159 618 EUR. Táto skutočnosť naznačuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, a preto by nemusela byť schopná realizovať svoje aktíva a plniť svoje záväzky v rámci bežného chodu podnikania.

Zmluva o poskytnutí auditorských služieb bola uzavretá dňa 26.3.2019. Ani alternatívnymi prostriedkami som sa nemohol presvedčiť o správnosti hodnoty vykázaných zásob a dlhodobého hmotného majetku.

Audit som vykonal podľa medzinárodných auditorských štandardov (ISA).. Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení, týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor s výhradou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto riadnej individuálnej účtovnej závierky, ktorá okrem skutočností uvedených v odseku „základ pre názor s výhradou“ poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, iba že by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť alebo by nemal inú realistickú možnosť byť tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemal k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvediem, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky.

15. októbra 2019



Ing. Ivan Szende, Železničná 32, 821 06 Bratislava
Audítor Licencia SKAU 793



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti INTRABEL SPEDITION

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Overil som účtovnú závierku spoločnosti INTRABEL SPEDITION (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú na stranách 1 – 6 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 15.10.2019 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor s výhradou

1. Uskutočnil som audit priloženej riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti **Intrabel Spedition s.r.o. Bratislava** (ďalej len („Spoločnosť“)), ktorá obsahuje Účtovnú závierku zostavenú k 31. decembru 2018 a Poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.
2. Podľa môjho názoru, okrem skutočností uvedených v časti Základ pre názor s výhradou, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

V súlade s novelou zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka platnou od 1.1.2016 je spoločnosť v kríze, ak je v úpadku alebo jej úpadok hrozí a vzťahujú sa na ňu ustanovenia § 67a Obchodného zákonníka, nakoľko pomer základného imania a záväzkov je nižší ako 8 ku 100. K 31.12.2018 vykazuje spoločnosť záporné vlastné imanie vo výške -159 618 EUR. Táto skutočnosť naznačuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, a preto by nemusela byť schopná realizovať svoje aktíva a plniť svoje záväzky v rámci bežného chodu podnikania.

Zmluva o poskytnutí audítorských služieb bola uzavretá dňa 26.3.2019. Ani alternatívnymi prostriedkami som sa nemohol presvedčiť o správnosti hodnoty vykázaných zásob a dlhodobého hmotného majetku.

Audit som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (ISA).. Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení, týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor s výhradou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

I. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostal po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

26.5.2020



Ing. Ivan Szende, Železničná 32, 821 06 Bratislava
Audítor Licencia SKAU 793



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|---|---|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 3 7 1 0 7 6 IČO 3 6 7 7 2 7 7 1 SK NACE 4 9 . 4 1 . 0 | Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná | Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x) | Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 |
|---|---|---|--|

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

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 Č I A N S K A

Číslo

5 7

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 2 . 0 6 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|---|----------------------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | | 6 1 3 5 7 1 1 | 2 8 2 7 7 1 3 | | |
| | | | | 3 3 0 7 9 9 8 | | 2 0 3 0 0 0 3 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | | 4 2 0 2 5 8 6 | 8 9 4 5 8 8 | | |
| | | | | 3 3 0 7 9 9 8 | | 6 7 1 9 6 4 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | | 4 2 0 2 5 8 6 | 8 9 4 5 8 8 | | |
| | | | | 3 3 0 7 9 9 8 | | 6 7 1 9 6 4 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | | | | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | 4 2 0 2 5 8 6 | 8 9 4 5 8 8 | | |
| | | | | 3 3 0 7 9 9 8 | | 6 7 1 9 6 4 | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 9 1 0 6 6 7 | 1 9 1 0 6 6 7 | 1 3 3 3 5 0 0 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 5 6 6 7 8 | 5 6 6 7 8 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 5 6 6 7 8 | 5 6 6 7 8 | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | 4 6 0 1 0 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | 4 6 0 1 0 | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 7 9 7 0 9 7 | 1 7 9 7 0 9 7 | 1 1 0 9 3 5 6 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 0 8 3 7 5 8 | 1 0 8 3 7 5 8 | 4 5 8 4 5 7 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | 4 3 7 0 6 0 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | úctovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 0 8 3 7 5 8 | 1 0 8 3 7 5 8 | 2 1 3 9 7 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 2 5 0 | 2 5 0 | 2 5 0 | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 4 4 9 8 | 1 4 4 9 8 | 3 2 2 9 8 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 6 9 8 5 9 1 | 6 9 8 5 9 1 | 6 1 8 3 5 1 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|----------------|--------------------------------------|-----------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 5 6 8 9 2 | 5 6 8 9 2 | 1 7 8 1 3 4 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 8 0 1 3 | 8 0 1 3 | 5 5 2 5 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 4 8 8 7 9 | 4 8 8 7 9 | 1 7 2 6 0 9 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 2 4 5 8 | 2 2 4 5 8 | 2 4 5 3 9 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 4 9 1 7 | 4 9 1 7 | 2 5 8 4 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 1 7 5 4 1 | 1 7 5 4 1 | 2 1 9 5 5 |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 2 8 2 7 7 1 3 | 2 0 3 0 0 0 3 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | - 1 5 9 6 1 8 | 1 9 6 1 8 9 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 6 3 9 | 6 6 3 9 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 6 3 9 | 6 6 3 9 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 6 6 4 | 6 6 4 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 6 6 4 | 6 6 4 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 8 8 8 8 6 | 2 7 6 1 1 3 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 4 2 2 7 3 4 | 4 2 2 7 3 4 |
| 2. | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 2 3 3 8 4 8 | - 1 4 6 6 2 1 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 3 5 5 8 0 7 | - 8 7 2 2 7 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 9 7 3 7 1 0 | 1 8 3 3 8 1 4 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 3 8 3 0 2 | 1 8 4 5 0 0 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 4 8 8 1 | 4 7 6 4 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 3 3 3 4 2 1 | 1 7 5 8 7 6 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | 3 8 6 0 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2 5 9 3 3 7 4 | 1 6 0 4 5 1 8 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 2 1 0 5 8 3 6 | 1 2 4 8 6 5 7 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | 1 0 8 0 2 1 8 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2 1 0 5 8 3 6 | 1 6 8 4 3 9 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 4 0 0 | 4 2 8 5 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 7 2 9 9 6 | 6 4 8 7 9 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 3 1 5 8 8 | 3 0 2 2 3 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 0 3 6 9 | 8 1 3 9 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 3 7 2 1 8 5 | 2 4 8 3 3 5 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 4 2 0 3 4 | 4 4 7 9 6 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 3 7 8 1 4 | 4 3 2 9 6 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 4 2 2 0 | 1 5 0 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 3 6 2 1 | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 1 3 6 2 1 | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 6 3 7 0 9 4 9 | 6 7 3 9 7 1 1 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 1 6 9 6 | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 5 1 4 1 5 3 8 | 5 6 2 8 7 6 8 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 2 9 3 3 3 | 6 3 5 0 0 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 0 9 8 3 8 2 | 1 0 4 7 4 4 3 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 6 7 1 5 4 8 8 | 6 7 9 1 9 8 8 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 2 2 2 5 4 5 8 | 2 3 3 4 7 9 2 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 2 2 3 1 6 0 6 | 2 2 2 6 7 2 5 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 8 9 3 4 0 3 | 9 0 1 9 2 7 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 5 9 8 3 6 0 | 6 4 5 4 0 4 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 2 8 5 8 4 0 | 2 4 7 8 2 5 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 9 2 0 3 | 8 6 9 8 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 6 4 0 6 0 | 6 2 8 6 7 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 4 8 4 7 0 4 | 4 6 4 9 1 9 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 4 8 4 7 0 4 | 4 6 4 9 1 9 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 8 1 6 2 5 7 | 8 0 0 7 5 8 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 3 4 4 5 3 9 | - 5 2 2 7 7 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|-------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 6 8 6 1 7 0 | 1 0 6 7 2 5 1 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 7 3 2 8 | 2 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 2 3 2 8 | 2 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 2 3 2 8 | 2 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 5 0 0 0 | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 2 2 4 5 6 | 2 4 9 7 0 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 2 0 6 2 3 | 2 1 8 0 6 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 2 0 6 2 3 | 2 1 8 0 6 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 8 3 3 | 3 1 6 4 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 1 5 1 2 8 | - 2 4 9 6 8 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 3 5 9 6 6 7 | - 7 7 2 4 5 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | - 3 8 6 0 | 9 9 8 2 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | | 2 8 8 0 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 3 8 6 0 | 7 1 0 2 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | - 3 5 5 8 0 7 | - 8 7 2 2 7 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.decembru
2018

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2018 do 12 2018

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2017 do 12 2017

Dátum vzniku účtovnej jednotky

04 05 2007

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

36772771

DIČ

2022371076

Kód SK NACE

49.41.0

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 č i a n s k a

Číslo

57

PSC

82100

Názov obce

B R A T I S L A V A


Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

| | | | |
|------------------------------|--|--|---|
| Zostavené dňa: 12.06.2019 | 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. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.
- 2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti **13.6.2018**.
- 3. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 14.8.2017.
- 4. Schválenie audítora**
Valné zhromaždenie 30.12.2018 schválilo Ing. Ivan Szende ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 .
- 5. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**
Konatelia
Rudolf Lucien Jules Bellekens (od 23.01.2009)
Gert Bellekens (od 04.05.2007)

1. Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 65 | 68 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 57 | 62 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je :

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| Gert Bellekens | 6639 | 100 | 100 | 100 |
| | | | | |
| Spolu | | | | |

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

D. 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, poistné 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 obstarávacia 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 oba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | ÚO=DO | rovnomerne | Podľa daňových odpisov |

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 obstarávacia 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou 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 vlastník, 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nere realizované 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía 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. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2018 :

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu 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 | 238 024 | 845 734 | 1 083 758 |
| 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 | 250 | 0 | 250 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 14 498 | | 14 498 |
| Iné pohľadávky | 698 591 | | 698 591 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 951 363 | 845 734 | 1 797 097 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017 :

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu 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 | 46 010 | 0 | 46 010 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 46 010 | 0 | 46 010 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 21 397 | 0 | 21 397 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 193 603 | 243 457 | 437 060 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 250 | 250 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 32 298 | 0 | 32 298 |
| Iné pohľadávky | 618 351 | 0 | 618 351 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 865 649 | 243 707 | 1 109 356 |

2. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. S bankovými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 8 062 | 5 525 |
| Bežné bankové účty | 48 598 | 172 609 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 56 660 | 178 134 |

3. Časové rozlíšenie nákladov a príjmov

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 4 917 | 2 584 |
| Poistenie vozidiel a prevádzky | 1 989 | 2 473 |
| Ostatné | 2 928 | 111 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prenájom | 0 | 0 |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 17 541 | 21 955 |
| Dohad na príjmy z poistných plnení | 17 541 | 21 955 |
| | | |

4. Rezervy

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|---|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 53 286 | | | | 42 034 |
| Zákonné rezervy, z toho: | 40 296 | 37 814 | 40 296 | | 37 814 |
| Mzdy za dovolenku a odvody | 40 296 | 37 814 | 40 296 | | 37 814 |
| Rezerva na účtovnú závierku | 1 500 | 820 | 1 500 | | 820 |
| Rezerva na audit účtovnej závierky | 3 000 | | 3 000 | | 3 400 |
| | | | | | |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 8 490 | | 8 490 | | |
| | | | | | |

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|---|-----------------|-------------------|-------------------|--|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 87 841 | 53 286 | 87 841 | | 53 286 |
| Zákonné rezervy, z toho: | 34 011 | 40 296 | 34 011 | | 40 296 |
| Mzdy za dovolenku a odvody | 34 011 | 40 296 | 34 011 | | 40 296 |
| Rezerva na účtovnú závierku | 1 500 | 1 500 | 1 500 | | 1 500 |
| Rezerva na audit účtovnej závierky | 3 000 | 3 000 | 3 000 | | 3 000 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 49 330 | 8 490 | 49 330 | | 8 490 |
| | | | | | |

5. Závazky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 1 132 378 | 537 171 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 460 996 | 1 067 347 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 593 374 | 1 604 518 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 338 302 | 184 500 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 338 302 | 184 500 |

6. Finančný prenájom majetku

Spoločnosť má k 31.12.2018 v prenájme na finančný lízing 14 ťahačov :

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|------------------------|------------------------------|---|-------------------------|--|---|-------------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane B | od jedného roka do piatich rokov vrátane c | viac ako päť rokov d | do jedného roka vrátane e | od jedného roka do piatich rokov vrátane f | viac ako päť rokov g |
| Istina | 370 546 | 333 421 | | 237 880 | 175 876 | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| Spolu | 370 546 | 333 421 | | 237 880 | 175 876 | |

7. Informácie k odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | -894 588 | -671 964 |
| zdaniteľné | 894 588 | 671 964 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | 18 381 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 3860 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | -3860 | 7102 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

8. Sociálny fond

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4 764 | 4 665 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 625 | 2 165 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Čerpanie sociálneho fondu | 2 508 | 2 066 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 4 881 | 4 764 |

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu | Tovar | | Služby | | Iné | |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Sovenská rep. | | | | | | |
| EU | 1 696 | | 5 141 537 | 5 628 768 | 129 333 | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 1 696 | | 5 141 537 | 5 628 768 | 129 333 | |

2. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 227 714 | 1 110 943 |
| Náhrady škôd z poistných udalostí | 83 388 | 85 963 |
| Tržby z predaja IM | 129 333 | 63 500 |
| Vrátenie zahraničnej DPH a TIPP | 1 012 470 | 958 197 |
| Iné | 2 523 | 3 283 |
| Finančné výnosy, z toho: | 2 328 | |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | | |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov: úroky -pôžička IMMO:</i> | 2 328 | |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 5 000 | |

| | | |
|---------------------------------|-------|--|
| prijem - vrátenie pokuty v 2018 | 5 000 | |
|---------------------------------|-------|--|

3. Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 5 141 537 | 5 627 477 |
| Tržby za tovar | 1 696 | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 5 143 233 | 5 627 477 |

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2 231 606 | 2 255 385 |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | 3400 | 3 000 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 3400 | 3 000 |
| iné uisťovacie auditorské služby | | |
| súvisiace auditorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neauditorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 2 228 307 | 2 252 385 |
| Oprava a údržba | 374 695 | 401 409 |
| Cestovné | 1 072 012 | 1 022 398 |
| Náklady na reprezentáciu | 473 | 144 |
| Nájomné | 7 215 | 7 595 |
| Právne poradenstvo | | 17 742 |
| Ekonomické a iné poradenstvo | 37 719 | 34 507 |
| Reklama, inzercia a marketing | | 0 |
| Diaľničné poplatky | 642 224 | 643 516 |
| Školenia | 1083 | 5 837 |
| Iné | 92 886 | 119 237 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 938 590 | 3 106 900 |
| Pokuty a penále | 8 866 | 34 341 |
| Manká a škody | | |
| Poistenie áut | 167 965 | 155 925 |

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31.decembra 2018

Poznámky Uč POD 3 -01

DIČ : 2022371076

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Zahraničná DPH+ neuplatnená DPH | 581 596 | 581 842 |
| Diesel | 2 172 137 | 2 288 892 |
| Spotreba materiálu vrátane PHM | 8 026 | 45 900 |
| Iné | | |
| Finančné náklady, z toho: | 22 456 | 24 970 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 22 456 | 24 970 |
| Nákladové úroky y finančného leasingu | 20 623 | 21 806 |
| Bankové poplatky | 1 832 | 3 164 |
| Osobné náklady, z toho: | 893 403 | 901 927 |
| Mzdové náklady | 598 360 | 645 404 |
| Náklady na sociálne poistenie | 295 043 | 256 523 |
| Dane a poplatky, z toho : | 64 060 | 62 867 |
| Daň z MV | 61 540 | 59 513 |
| Ostatné dane a poplatky | 2 520 | 3 354 |
| Odpisy IM | 484 704 | 464 919 |
| | | |
| | | |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -359 667 | x | x | -77 345 | x | x |
| teoretická daň | x | -75 530 | 21 | x | -16 221 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 186 524 | 39 170 | | 55 097 | 11 570 | -14,98 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - 12 343 | -2 592 | | -30 194 | -6 341 | 8,21 |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | --185 486 | -38 952 | | -52 343 | -10 992 | 35,23 |
| Splatná daň z príjmov | x | | | x | | |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | | | x | | |

M. INFORMÁCIA O VLASTNOM IMANÍ

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|--------------------|-----------------|------------------|--|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 664 | | | | 664 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 422 734 | | | | 422 734 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -146 621 | | | | -233 848 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -87 227 | -355 807 | | | -355 807 |
| Spolu | 196 189 | -363 870 | | | -159 618 |

INTRABEL SPEDITION, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31.decembra 2018

Poznámky Uč POD 3 -01

DIČ : 2022371076

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------------|-----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 664 | | | | 664 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 422 734 | -164 425 | -17 803 | 0 | 276 113 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 422 734 | 0 | 0 | 0 | 422 734 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | -164 425 | -17 803 | 0 | -146 621 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -164 425 | -87 227 | -164 425 | 0 | -87 227 |
| Spolu | 265 612 | -251 652 | -182 228 | 0 | 196 188 |

INTRABEL SPEDITION, s.r.o., Trenčianska 57, 821 09 Bratislava
ICO: 36 772 771

VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ ZA ROK
2018

Predkladá :
Gert Bellekens
Konateľ spoločnosti

Bratislava: 21.05.2020

1 Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno: **INTRABEL SPEDITION, s.r.o.**

IČO: 36 772 771

Základné imanie: 6 639 EUR

Štatutárny orgán: Gert Bellekens
konateľ spoločnosti

Štruktúra spoločníkov: Gert Bellekens
Rudolf Lucien Jules Bellekens

1.1 Predmet hlavnej činnosti spoločnosti :

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 tony vrátane prípojného vozidla
- vykonávanie medzinárodnej nákladnej cestnej dopravy
- prenájom motorových vozidiel

INTRABEL SPEDITION, s.r.o., je spoločnosťou so 100 % zahraničnou kapitálovou účasťou.

Spoločnosť nemá vytvorenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť sa zaoberá hlavne poskytovaním prepravných služieb v nákladnej cestnej preprave.

1.2 Výsledok hospodárenia

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 výsledok hospodárenia strata vo výške 355 806,83 EUR

1.2 Vlastné imanie spoločnosti

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Základné imanie | 6 639 EUR |
| Zákonný rezervný fond | 664 EUR |
| Hospodársky výsledok minulých rokov | 188 886 EUR |
| Hospodársky výsledok účtovného roka | -355 807 EUR |
| Vlastné imanie k 31.12. 2018 | -159 618 EUR |

2. Ekonomické ukazovatele

2.1 Sumarizované finančné údaje :

V nasledujúcich tabuľkách sú uvedené vybrané ukazovatele z Účtovnej závierky podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavenej k 31.12.2018

| Súvaha | 2018 | 2017 | Rozdiel |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aktíva celkom | 2 827 713 | 2 030 003 | 797 710 |
| Neobežný majetok v tom : | 894 588 | 671 964 | 222 624 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 894 588 | 671 964 | 222 624 |
| Dlhod. finanč. majetok | | | |
| Obežný majetok v tom : | 1 910 667 | 1 333 500 | 577 167 |
| Zásoby | 56 678 | | 56 678 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 797 097 | 1 109 356 | 687 741 |
| Finančné účty | 56 892 | 178 134 | -121 242 |
| Časové rozlíšenie | 22 458 | 24 539 | -2 081 |
| Pasíva celkom | 2 827 713 | 2 030 003 | 797 710 |
| Vlastné imanie | -159 618 | 196 189 | -355 807 |
| Základné imanie | 6 639 | 6 639 | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | 664 | |
| HV min.rokov | 188 886 | 276 113 | -87 227 |
| HV bežného účtovného obd. | -355 807 | -87 227 | -268 580 |
| Závazky v tom : | 2 973 710 | 1 833 814 | 1 139 896 |
| Dlhodobé záväzky | 338 302 | 184 500 | 153 802 |
| Krátkodobé záväzky | 2 593 374 | 1 604 518 | 988 856 |
| Rezervy | 42 034 | 44 796 | -2 762 |
| Zákonné rezervy | 37 814 | 43 296 | -5 482 |
| Ostatné rezervy | 4 220 | 1 500 | 2 720 |
| Časové rozlíšenie | 13 621 | | 13 621 |
| | | | |

| Výkaz ziskov a strát | 2018 | 2017 | Rozdiel |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Čistý obrat | 5 143 233 | 5 627 477 | -484 244 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti | 6 370 949 | 6 739 711 | -368 762 |
| Tržby z predaja tovaru | 1 696 | | 1 696 |
| Tržby z predaja výrobkov | | | |
| Tržby z predaja služieb | 5 141 538 | 5 628 768 | -487 230 |
| Tržby z predaja majetku | 129 333 | 63 500 | 65 833 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 1 098 382 | 1 047 443 | 50 939 |
| Náklady na hospodársku činnosť | 6 715 488 | 6 791 988 | -76 500 |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | | | |
| Spotreba materiálu | 2 225 458 | 2 334 792 | -109 334 |
| Služby | 2 231 606 | 2 226 725 | 4 881 |
| Osobné náklady | 893 403 | 901 927 | -8 524 |
| Dane a poplatky | 64 060 | 62 867 | 1 193 |
| Odpisy a opravné položky majetku | 484 704 | 464 919 | 19 785 |
| Zostatková cena predaného majetku | | | |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 816 257 | 800 758 | 15 499 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | -344 539 | -52 277 | -292 262 |
| Pridaná hodnota | 686 170 | 1 067 251 | -381 081 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 7 328 | 2 | 7 326 |
| Výnosové úroky | 2 328 | 2 | 2 326 |
| Kurzové zisky | | | |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 5 000 | | 5 000 |
| Náklady na finančnú činnosť | 22 456 | 24 970 | -2 514 |
| Nákladové úroky | 20 623 | 21 806 | -1 183 |
| Kurzové straty | | | |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 1 833 | 3 164 | -1 331 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -15 128 | -24 968 | 9 840 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením | -359 667 | -77 245 | -282 422 |
| Daň z príjmov – splatná | | 2 880 | -2 880 |
| Daň z príjmov – odložená | -3 860 | 7 102 | -10 962 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | -355 807 | -87 227 | -268 580 |

2.2. Krátkodobé pohľadávky a záväzky

| | Pohľadávky krátkodobé | Záväzky krátkodobé |
|----------------------|-----------------------|--------------------|
| Celkom : | 1 797 097 | 2 593 374 |
| Z toho | | |
| Do lehoty splatnosti | 951 363 | 119 062 |
| Po lehote splatnosti | 845 734 | 2 474 312 |

2.3. Štruktúra krátkodobých záväzkov

| K 31.12.2018 | Záväzky |
|---------------------------------|------------------|
| Celkom | 2 593 374 |
| Z toho : | |
| Obchodného styku | 2 105 836 |
| Záväzky voči zamestnancom | 72 996 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 31 588 |
| Daňové záväzky a dotácie | 10 369 |
| Iné záväzky | 372 585 |

2.4. Hospodárenie s hmotným a nehmotným majetkom

Nehmotný majetok v obstarávacej cene

| | | |
|----------------------------|--------------|---|
| Hodnota nehmotného majetku | k 01.01.2018 | 0 |
| Hodnota nehmotného majetku | k 31.12.2018 | 0 |

Hmotný majetok v obstarávacej cene

| | | |
|--------------------------|--------------|-----------|
| Hodnota hmotného majetku | k 01.01.2018 | 4 384 758 |
| Hodnota hmotného majetku | k 31.12.2018 | 4 202 586 |

V priebehu roka 2018 bolo osem vozidiel zakúpených a dvanásť vozidiel bolo vyradených.

3 Hospodársky výsledok

Hospodársky výsledok za rok 2018 a návrh na jeho vysporiadanie:

Strata : 355 806,83 EUR

| Druh prídelu : | Preúčtovanie straty |
|--|---------------------|
| Zisk k rozdeleniu, z toho : | - |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | - |
| Prídel na zvýšenie základného imania | - |
| Prídel do štatutárnych fondov | - |
| Prídel do ostatných fondov | - |
| Použitie na vyrovnanie straty z min. rokov | - |
| Dividendy spoločníkov | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - |
| Nerozdelený zisk budúcich období | - |
| Neuhradená strata minulých období | 355 806,83 EUR |

4 Podnikateľský zámer na rok 2019

V roku 2019 aktivity spoločnosti INTRABEL SPEDITION, s.r.o. budú identické ako v roku 2018.

Najväčším rizikom pre spoločnosť INTRABEL SPEDITION, s.r.o. predstavuje vývoj cien pohonných hmôt. Cena nafty vzrástla najmä v roku 2011. Tento nárast sa zopakoval znova v roku 2011,2013. Preto je potrebné sledovať aj ceny transakcií dohovorené s našimi zákazníkmi.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia za rok 2018.

Prílohy :

1. Výrok audítora k účtovnej závierke k 31.12.2018
2. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 31.12.2018
3. Poznámky k účtovej závierke k 31.12.2018

Predkladá :
Gert Bellekens

