

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	CARMEL Logistics, s.r.o. Na stanicu 22, 010 09 Žilina
Dátum založenia	11.9.2008
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	11.9.2008
Hospodárska činnosť	– Nákladná cestná doprava

2. Zamestnanci

Názov položky	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	16
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	2	1

3. Neobmedzené ručenie

CARMEL Logistics, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti CARMEL Logistics, s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti CARMEL Logistics, s.r.o., za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 23. júna 2014.

6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %	v %	
Jong Bum Park	250000	50	50	-
Hyo Sook Song	100000	20	20	-
Kun Young Park	75000	15	15	-
Kun Ho Park	75000	15	15	-
Spolu	500000	100	100	-

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

2. Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

CARMEL Logistics, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- f) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - Nie je dôvod účtovať.
 - Plán odpisov
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Motorové vozidlá	4 roky	25%
Motorové vozidlá 2 ks	44 mesiacov	27,28%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2014

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	-	-	948115	-	-	-	-	-	948115
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	948115	-	-	-	-	-	948115
Oprávky									
K 1. januára 2014	-	-	898443	-	-	-	-	-	898443
Prírastky	-	-	15686	-	-	-	-	-	15686
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	914129	-	-	-	-	-	914129
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	-	-	49672	-	-	-	-	-	49672
K 31. decembru 2014	-	-	33986	-	-	-	-	-	33986

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2013

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	-	-	885371	-	-	-	-	-	885371
Prírastky	-	-	62744	-	-	-	-	-	62744
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	948115	-	-	-	-	-	948115
Oprávky									
K 1. januára 2013	-	-	885371	-	-	-	-	-	885371
Prírastky	-	-	13072	-	-	-	-	-	13072
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	898443	-	-	-	-	-	898443
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	-	-	0	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2013	-	-	49672	-	-	-	-	-	49672

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)</i>		<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
		<i>2014</i>	<i>2013</i>	
tovar	Prepravné poistenie	2003	2003	Kooperatíva
autá	Havarijné poistenie	9076	9076	Kooperatíva

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku31. december 2014

	<i>Podiely vé CP a podie ly v dcérs kej účtovn ej jednotk e</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločn osti s podstat ným vplyvom</i>	<i>Ostatn é dlhodo bé cenné papier e a podiel y</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova nom celku</i>	<i>Ostatn ý dlhodo bý finanč ný majeto k</i>	<i>Pôžičk y s dobo u splatno sti najviac jeden rok</i>	<i>Obstaráv aný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytn uté preddav ky na dlhodob ý finančný majetok</i>	<i>Celko m</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2014	-	658503	-	-	-	-	-	-	6585 03
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	658503	-	-	-	-	-	-	6585 03
Opravná položka									
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januáru 2014	-	658503	-	-	-	-	-	-	6585 03
K 31. decembru 2014	-	658503	-	-	-	-	-	-	6585 03

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2013

	<i>Podiely ve CP a podie ly v dcérs kej účtovn ej jednotk e</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločn osti s podstat ným vplyvom</i>	<i>Ostatn é dlhodo bé cenné papier e a podiel y</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova nom celku</i>	<i>Ostatn ý dlhodo bý finanč ný majeto k</i>	<i>Pôžičk y s dobo u splatno sti najviac jeden rok</i>	<i>Obstaráv aný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytn uté preddav ky na dlhodob ý finančný majetok</i>	<i>Celko m</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2013	-	658503	-	-	-	-	-	-	6585 03
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	658503	-	-	-	-	-	-	6585 03
Opravná položka									
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januáru 2013	-	658503	-	-	-	-	-	-	6585 03
K 31. decembru 2013	-	658503	-	-	-	-	-	-	6585 03

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	-	-	-	-	-
WAD Youngsan Industrie, S.A., Mali	50	50	-	-	658503
	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					658503

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.3. Poskytnuté dlhodobé pôžičky

<i>Dlhodobé pôžičky</i>	<i>1. 1. 2014</i>	<i>Zvýšenie hodnoty</i>	<i>Zníženie hodnoty</i>	<i>Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období</i>	<i>31. 12. 2014</i>
Do splatnosti viac ako päť rokov	-	-	-	-	-
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	2151554	-	(462112)	-	1689442
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	-	500000	-	-	500000
Do splatnosti do jedného roka vrátane	-	-	-	-	-
Celkom	2151554	500000	(462112)	-	2189442

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2189442	-	2189442
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	2226018	206030	2432048
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	2226018	206030	2432048

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2151554	-	2151554
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	2151554	-	2151554
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	3049346	85657	3135003
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	3049346	85657	3135003

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 25 dní.

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 206030 EUR, z ktorých väčšina vznikla z dôvodu prefakturácie vykradnutých kontajnerov pri preprave do Ruska.

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	206030	85657
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2226018	3049346
Spolu krátkodobé pohľadávky	2432048	3135003
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	2189442	2151554
Spolu dlhodobé pohľadávky	2189442	2151554

4. **Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1532	1798
Bankové účty bežné	912083	1221658
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	913615	1223456

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Poistné (havarijné, zákonné)	6757	5342
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Úroky z pôžičky	333619	218208
Spolu	340376	223550

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 50000 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 312754 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2013. Suma vo výške 700000 EUR bola schválená na výplatu dividend.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2013

Položka	2013
Účtovný zisk	1012754
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	312754
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	700000
Iné	-
Spolu	1012754

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**

31. december 2014

Položka	1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	16326	21654	(16326)	-	21654
Rezerva na dovolenky	9326	12654	(9326)	-	12654
Rezerva na audit	7000	9000	(7000)	-	9000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-

31. december 2013

Položka	1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	11621	16326	(11621)	-	16326
Rezerva na dovolenky	11621	9326	(11621)	-	9326
Rezerva na audit	-	7000	-	-	7000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Záväzky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	-	-
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	2027819	241994
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2553804	5717900
Spolu krátkodobé záväzky	4581623	5959894

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	994	288
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2443	2346
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	2443	2346
Čerpanie sociálneho fondu	1098	1640
Konečný zostatok sociálneho fondu	2339	994

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (uviesť)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (uviesť)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (uviesť)		Celkom	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovensko	27831810	35867170	-	-	-	-	-	-
Zahraničie celkom, z toho:	7107988	5082754	-	-	-	-	-	-
Kazachstan	7107988	5078700	-	-	-	-	-	-
Južná Kórea	-	4054	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	34939798	40949924	-	-	-	-	-	-

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	34939798	40949924
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	34939798	40949924

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
	-	-
Finančné výnosy, z toho:	124021	118840
Kurzové zisky, z toho:	8508	11179
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8508	9331
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	115513	107661
Úroky pôžička	115412	107578
ČESMAD	29	32
Banka	72	51
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-
	-	-

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	32485252	39246133
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	11159	20626
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	7000	20626
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	2159	-
<i>daňové poradenstvo</i>	2000	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	32474093	39225507
<i>Prepravné služby</i>	32346432	38084546
<i>Opravy</i>	39678	39336
<i>Ostatné služby</i>	87983	1101625
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	462227	10000
<i>Dary</i>	-	10000
<i>Zmluvná pokuta</i>	462197	-
Finančné náklady, z toho:	36382	43831
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	15728	6446
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	15728	5048
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	20654	37385
<i>Úroky z pôžičky</i>	-	18190
<i>Bankové poplatky</i>	2991	1626
<i>Poistné</i>	17663	17569
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzbda dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani, nakoľko nevznikajú dočasné rozdiely pri výpočte dane z príjmov právnických osôb.

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1593107			1320891		
<i>teoretická daň</i>		350484	22		303805	23
Daňovo neuznané náklady	5461	1201	22	18844	4334	23
Výnosy nepodliehajúce dani	(73)	(16)	22	(51)	(12)	23
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1598495	351669	22	1339684	308127	23
Splatná daň z príjmov		-	-		-	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov	1598495	351669	22	1339684	308127	23

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť vyplácala odmenu formou dividendy.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohl'adávk		Záväzky		Náklady		Výnosy	
		2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
WAD Younsan Industrie, Mali Asia Automotive Management Company	08	1510292	1689442	-	-	-	-	107578	109959
Hyunnam CZ	08	-	-	-	-	-	1000000	-	-
		500000	-	-	-	-	-	7834	-

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 44378009	DIČ: 2022680946
CARMEL Logistics, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	500000	-	-	-	500000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	50000	-	-	-	50000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	13673	-	-	312754	326427
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1012754	1241424	-	(1012754)	1241424
Vyplatené dividendy	-	-	(700000)	700000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	500000	-	-	-	500000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	50000	-	-	-	50000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6467	-	-	7206	13673
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	607206	1012754	(600000)	(7206)	1012754
Vyplatené dividendy	-	-	-	600000	600000
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

CARMEL Logistics, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Peniaze	211	1532	1798
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	912083	1221657
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		913615	1223456
Finančné účty spolu		913615	1223456
Rozdiel		0	0

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

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