

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31.12.2013

v ☐ - eurocentoch☒ - celých eurách *)

mesiac

rok

mesiac

rok

Za obdobie od

01

2013

do

12

2013

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

01

2012

do

12

2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka *) Účtovná závierka *)

25

01

1993

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

☒

- zostavená

☐

- schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

31665802

2020491429

77.12.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PEM A SLOVAKIA, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PRI PRACHÁRNI

20

PSČ

Názov obce

04001

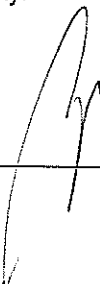
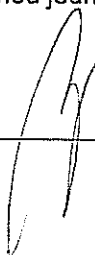
KOŠICE

Číslo telefónu

Číslo faxu

055 / 7871180

055 / 7871115

Zostavené dňa: 21.03.2014	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:			

*) Vyznačuje sa križikom X

1. POPIS SPOLOČNOSTI

PEMA SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 25.01.1993. Dňa 14.12.1992 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka 2565/V. Spoločnosť sídli v Košiciach, na ulici Pri prachárni 20, Slovenská republika, identifikačné číslo 31665802.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Hlavným predmetom činnosti je:

- nákup a predaj úžitkových vozidiel a ojazdených motorových vozidiel
- prenájom, leasing úžitkových motorových vozidiel a ojazdených motorových vozidiel
- maloobchod s náhradnými dielmi pre úžitkové vozidlá s príslušenstvom, pneumatikami a doplnkami
- veľkoobchod s uvedenými tovarmi
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb
- poradenská činnosť v oblasti dopravy
- reklamná a propagačná činnosť
- opravy motorových a bezmotorových vozidiel a motorových vozíkov
- karosárske práce a opravy karosérii
- lakovanie karosérii
- emisné kontroly
- zabezpečovanie odťahovej služby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PEMA GmbH, Northeimer Strasse 90-94, 374 12 Herzberg am Harz, Nemecká spolková republika	1 875 456	100	100	0
Spolu	1 875 456	100	100	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny Societe Generale. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PEMA GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Societe Generale. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Societe Generale SA. Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti PEMA GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, PEMA GmbH, Northeimer Strasse 90-94, 374 12 Herzberg am Harz, Nemecká spolková republika.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Konatelia	
Konateľ:	Ing. Libor Košíček
Konateľ:	Ing. Stanislav Majza

Spoločnosť nemá dozornú radu.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.03.2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25 %	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	100 %	jednorazovo

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia na základe koncernovej smernice.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	30	3,33 %	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 16	33,30 % až 6,25 %	rovnomerne
Dopravné prostriedky	5	20 %	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	100 %	jednorazovo

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny a peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvorí majetková účasť, ocenená pri nadobudnutí obstarávacími nákladmi.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

k) Výnosy

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z finančného a operatívneho leasingu, predaja a servisu nákladných motorových vozidiel.

Výnosy z finančného leasingu zo zmlúv uzatvorených od 1. januára 2004 sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky a nákladové úroky z finančného leasingu a zo zmlúv o nákupe na splátky na účte 562 - Úroky, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery.

Na účte 668 – Ostatné finančné výnosy sú zaúčtované tržby z poistného za predmety leasingu. Náklady na poistné sú účtované do ostatných finančných nákladov a sú súčasťou výsledku hospodárenia z finančnej činnosti.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu a majetok obstaraný formou finančného leasingu zo zmlúv uzatvorených do 31. decembra 2003 sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú v prospech účtu 662 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve prenajímateľa v deň vydania predmetu finančného leasingu na príslušný účet výnosov (so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o finančné výnosy. Majetok poskytnutý formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Majetok poskytnutý formou operatívneho leasingu a majetok poskytnutý formou finančného leasingu zo zmlúv uzatvorených do 31. decembra 2003 sa odpisuje v účtovníctve Spoločnosti – prenajímateľa.

n) Cudzía mena

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

o) Daň z príjmu

Daň z príjmov je účtovaná do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmu je počítaná z nasledovných položiek:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Prí výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	
	Softvér	Spolu
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	247 534	247 534
Prírastky	288	288
Úbytky		0
Presuny		0
Stav na konci účtovného obdobia	247 822	247 822
Oprávky		
Stav na začiatku účtovného obdobia	245 494	245 494
Prírastky	2 328	2 328
Úbytky		0
Stav na konci účtovného obdobia	247 822	247 822
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 040	2 040
Stav na konci účtovného obdobia	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Softvér	Spolu
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	229 144	229 144
Prírastky	18 389	18 389
Úbytky		0
Presuny		0
Stav na konci účtovného obdobia	247 534	247 534
Oprávky		
Stav na začiatku účtovného obdobia	223 029	223 029
Prírastky	22 464	22 464
Úbytky		0
Stav na konci účtovného obdobia	245 494	245 494
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 115	6 115
Stav na konci účtovného obdobia	2 040	2 040

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 346 718	5 025 143	613 574	3 854 231	27 501	11 867 167
Prírastky						
Úbytky			43 771	1 984 223	0	2 027 994
Presuny		1				
Stav na konci účtovného obdobia	2 346 718	5 025 144	569 803	1 870 008	27 501	9 839 174
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 919 024	546 318	3 212 651		5 677 993
Prírastky		180 778	24 716	261 658		467 152
Úbytky			35 559	1 845 497		1 881 056
Stav na konci účtovného obdobia		2 099 802	535 475	1 628 812		4 264 089
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia				2 515		2 515
Prírastky				0		0
Úbytky				2 515		2 515
Stav na konci účtovného obdobia				0		0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 346 718	3 106 119	67 256	639 065	27 501	6 186 659
Stav na konci účtovného obdobia	2 346 718	2 925 342	34 328	241 196	27 501	5 575 085

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 346 718	5 025 143	614 121	7 670 617	27 501	15 684 100
Prírastky			956			956
Úbytky			1 503	3 816 386		3 817 889
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	2 346 718	5 025 143	613 574	3 854 231	27 501	11 867 167
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 738 247	522 552	5 466 042		7 726 841
Prírastky		180 777	25 269	766 344		972 390
Úbytky			1 503	3 019 735		3 021 238
Stav na konci účtovného obdobia		1 919 024	546 318	3 212 651		5 677 993
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia				2 515		2 515
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia				2 515		2 515
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 346 718	3 286 896	91 569	2 202 060	27 501	7 954 744
Stav na konci účtovného obdobia	2 346 718	3 106 119	67 256	639 065	27 501	6 186 659

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 7 767 377 EUR (2012: 7 767 377 EUR).

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Spolu	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtov. obdobia	14 639	14 639	14 639	14 639
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtov. obdobia	14 639	14 639	14 639	14 639
Opravné položky				
Stav na začiatku účtov. obdobia				
Prírastky				
Úbytky				
Stav na konci účtov. obdobia				
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtov. obdobia	14 639	14 639	14 639	14 639
Stav na konci účtov. obdobia	14 639	14 639	14 639	14 639

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Truckcenter Zvolen, s.r.o., Hronská 5, 960 02 Zvolen	21	21	1.439.829	- 292.649	14 639

5. ZÁSoby

Zrušením všetkých zásob na sklade a prepočítaním čistej realizačnej hodnoty zásob došlo ku zrušeniu opravnej položky k zásobám.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	13 044 352	33 167		419 827	12 657 692
Pohľadávky spolu	13 044 352	33 167		419 827	12 657 692

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky na základe vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní 100 %, nad 90 dní 50 % a z ostatných pohľadávok individuálne.

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31.12.2013 činia 6 362 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok vrátane pohľadávok voči podnikom v skupine

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 221	12 691 002	12 696 223
Daňové pohľadávky a dotácie	80		80
Iné pohľadávky	39 016		39 016
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 317	12 691 002	12 735 319

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 691 002	13 176 763
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	44 317	379 680
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 735 319	13 556 443

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 670	540
Bežné bankové účty	73 145	149 891
Spolu	76 815	150 431

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé – predplátne	17 789	46

9. POHĽADÁVKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Informácie o pohľadávkach z finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	39 016			356 572	36 750	
Finančný výnos	8 452			18 184		
Spolu	47 468			374 756	36 750	

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z jedného podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 1 875 456.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	192 366
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Započítanie s neuhradenou stratou minulých rokov	192 366
Spolu	192 366

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 875 456				1 875 456
Zákonný rezervný fond	305 455				305 455
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 200 239			192 366	-6 007 874
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	192 366	76 837		-192 366	76 837
Spolu vlastné imanie	-3 826 962	76 837		0	-3 750 126

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 875 456				1 875 456
Zákonný rezervný fond	305 455				305 455
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 351 236			150 997	-6 200 239
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	150 997	192 366		-150 997	192 366
Spolu vlastné imanie	-4 019 328	192 366		0	-3 826 962

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 26.03.2013 schválilo započítanie zisku za rok 2012 vo výške 192 366 EUR s účtom „Neuhradená strata minulých období“.

Spoločnosť už po dosiahnutí záporného výsledku hospodárenia (straty) v roku 2009 vo výške 8 295 395 EUR, v roku 2010 vo výške 2 989 060 EUR a zisku v roku 2011 vo výške 150 997, v roku 2012 vo výške 192 366 a v roku 2013 vo výške 76 837 dosiahla záporné vlastné imanie vo výške - 3 750 126 EUR. Spoločnosť aj napriek uvedenému faktu je schopná si plniť všetky svoje záväzky voči tretím stranám. Materská spoločnosť uvedenú situáciu bude riešiť vystavením potvrdenia o nepretržitosti podnikateľskej činnosti spoločnosti. Zároveň spoločník rozhodol už v roku 2010 o významnom utlmení činností z dôvodu nedostatočného trhového prostredia pre dosahovanie požadovaných výsledkov spoločnosti s jej hlavným produktom – operatívny prenájom.

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať účtovný zisk za rok 2013 vo výške 76 837 EUR na účet „Neuhradená strata minulých období“ a tým čiastočne uhradiť stratu minulých období.

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 293	5 443	11 293		5 443
Mzdy za nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	5 143	1 494	5 143		1 494
Audit, účtovné a daňové poradenstvo	2 000		2 000		0
Iné	4 150	3 949	4 150		3 949

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 890	11 293	31 890		11 293
Mzdy za nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	12 890	5 143	12 890		5 143
Audit, účtovné a daňové poradenstvo	11 000	2 000	11 000		2 000
Iné	8 000	4 150	8 000		4 150

Rezervy sú vytvorené z dôvodu predpokladaných nákladov v tabuľke uvedených oblastí aj v súlade so zákonom o dani z príjmov. Predpokladaný rok použitia všetkých rezerv je rok 2014.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	9 135 152	9 980 323
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	264 802	245 809
Krátkodobé záväzky spolu	9 399 954	10 226 132
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	98 976	407 058
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	98 976	407 058

Záväzky voči spriazneným osobám k 31.12.2013 činia 9 382 747 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	736	1 735
Tvorba sociálneho fondu spolu	284	590
Čerpanie sociálneho fondu	738	1 589
Konečný zostatok sociálneho fondu	282	736

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2009 až 2013 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2009 - 2013, ktorá nebola v roku 2013 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 12 242 917 EUR k 31. decembru 2013.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť odúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 124 024 EUR z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou a z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosti.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		23 933
Rozdiel obstarávacích cien predmetov leasingov		23 933
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 103	61 810
Rozdiel obstarávacích cien predmetov leasingov	8 103	61 810

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje žiaden majetok na podsúvahových účtoch ani podmienené záväzky, či pasíva.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - prenájom		Typ výrobkov, tovarov, služieb – servis		Typ výrobkov, tovarov, služieb – predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	445 541	1 011 620	4 411	13 597	78 400	120 884
Nemecko			- 2 815			
Česká republika			3 107	1 849	14 000	24 750
Ostatné			15 010	3 761		
Spolu	445 541	1 011 620	19 713	19 207	92 400	145 634

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	276 276	1 163 402
Predaj dlhodobého majetku	251 907	1 119 193
Pokuty a penále		14 992
Prijaté náhrady škôd z poistných udalostí	12 898	28 068
Vyúčtovanie leasingu pri ukončení		-11 407
Spoluúčasť pri poistných udalostiach	2 000	6 000
Ostatné	9 471	6 556
Finančné výnosy, z toho:	93 827	294 673
Výnosové úroky	18 464	75 818
Kurzové zisky	3	27 978
Ostatné finančné výnosy	75 360	190 877

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	204 090	313 620
Opravy a údržba	4 916	7 041
Cestovné	1 230	3 732
Preprava		5 170
Nájomné		35 930
Právne a poradenské náklady	21 493	29 425
Náklady voči audítorovi, auditorskej činnosti, z toho:	4 660	9 709
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		9 000
<i>výdavky na ostatné služby audítora</i>	4 660	709
Externé opravy	76 057	127 400
Prijaté servisné výkony k refakturácii	22 964	6 606
Ostatné	72 770	88 607
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	657 318	1 968 108
Osobné náklady	72 271	178 822
Dane a poplatky	20 776	4 122
Odpisy a opravné položky k DM	469 479	994 854
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	146 938	796 652
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	- 386 660	-1 611 080
Poskytnuté vyúčtovanie leasingu pri ukončení	28 779	13 695
Poskytnuté náhrady škôd z poistných udalostí	15 532	55 182
Odpis pohľadávky	290 203	1 535 861
Finančné náklady, z toho:	29 3	67 952
Úroky z úverov	15 963	24 683
Úroky zo splátkových kalendárov	- 1 547	16 451
Kurzové straty	39	338
Náklady na havarijnú ochranu a poisťné	14 934	26 480

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-47 205	x	x	122 582	x	x
Teoretická daň	x	-10 857	23	x	-23 291	19
Daňovo neuznané náklady	-33 598	7 728		-489 868	93 075	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Spolu		3 129	23		69 784	19
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	x		x	69 784	
Celková daň z príjmov	x	x		x	69 784	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Členovia štatutárneho orgánu – konatelia Ing. Libor Košíček, Ing. Stanislav Majza nedosiahli žiaden príjem ako členovia štatutárneho orgánu. Ich mzdy a odmeny sú súčasťou mzdových nákladov.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Ovládajúca osoba:

PEMA GmbH
 Northeimer Strasse 90-94
 374 12 Herzberg am Harz
 Nemecká spolková republika

Podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom a zhodný konateľ:

Truckcenter Zvolen, s.r.o.
 Hronska 5
 960 02 Zvolen
 Slovenská republika

Spoločne ovládané osoby:

PEMA Praha, s.r.o.
 ul. Dopraváku 723
 184 21 Praha 8
 Česká republika

SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. – organizačná zložka
 Obchodná ul. č. 2, 810 00 Bratislava

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PEMA Praha, s.r.o.	Predaj vozidiel a materiálu	179 669	204 150
PEMA Praha, s.r.o.	Prijaté servisné služby	10 681	710
PEMA Praha, s.r.o.	Poskytnuté servisné služby	3 107	1 849
SGEF Czech Republic s.r.o.	Poskytnutý prenájom priestorov	1 314	1 314

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PEMA GmbH	Kúpa vozidiel	-	694 882
PEMA GmbH,	Predaj vozidiel a materiálu	-	499 791
PEMA GmbH	Prijaté servisné služby	2 220	346 191
PEMA GmbH	Poskytnuté servisné služby	- 2 815	282
PEMA GmbH	Prijatá licencia na softvér	17 410	17 552
Truckcenter Zvolen s.r.o.	Prijaté servisné služby	28 370	138 002

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	PEMA GmbH	-	14 778
Pohľadávky z obchodného styku	PEMA Praha	5 532	15 500
Pohľadávky z obchodného styku	Truckcenter Zvolen	830	-
Spolu pohľadávky		6 362	30 278
Závazky z obchodného styku	PEMA GmbH	9 135 152	9 965 018
Závazky z obchodného styku	PEMA Praha	2 820	6 482
Prijatá pôžička	PEMA GmbH	244 775	428 356
Spolu záväzky		9 382 747	10 399 856

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-47 205	122 580
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-127 431	-1 203 613
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	469 479	994 854
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-5 850	-20 597
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-386 660	-1 611 080
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-95 383	-209 564
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	14 416	41 133
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-18 464	-75 818
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-104 969	-322 541
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	46 293	2 279
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	872 711	2 760 772
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-826 631	-2 758 534
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	213	41
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	18 464	75 818
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-14 416	-41 133
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-124 295	-1 044 070
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-17 647	-18 389
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-956
B. 3.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	251 907	1 119 193
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	234 260	1 099 848
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 2	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-183 581	-183 582
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-183 581	-183 582

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	-73 616	-127 803
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	150 431	278 235
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	76 815	150 431
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	76 815	150 431

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

19. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.