

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 2014 neboli uskutočnené žiadne 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	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	2
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

14.1.2015 došlo k navýšeniu základného imania na sumu 1.941.860 eur.

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 2014:

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 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.04.2014.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 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) Závazky

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 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 – prenájomateľa.

n) Cudzia 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 Spoločnosť vykazuje 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri 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	233 069	233 069
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	233 069	233 069
Oprávky		
Stav na začiatku účtovného obdobia	233 069	233 069
Prírastky		
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia	233 069	233 069
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Softvér	Spolu
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	233 069	233 069
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	233 069	233 069
Oprávky		
Stav na začiatku účtovného obdobia	233 069	233 069
Prírastky		
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia	233 069	233 069
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0

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	5 025 144	569 803	1 870 008	27 501	9 839 174
Prírastky						
Úbytky			4 738	1 408 987	0	1 413 725
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	2 346 718	5 025 144	565 065	461 021	27 501	8 425 449
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 099 802	535 475	1 628 812		4 264 089
Prírastky		180 778	23 332	82 078		286 188
Úbytky			3 740	1 257 572		1 261 312
Stav na konci účtovného obdobia		2 280 579	555 067	453 318		3 288 964
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 346 718	2 925 342	34 328	241 196	27 501	5 575 085
Stav na konci účtovného obdobia	2 346 718	2 744 565	9 998	7 703	27 501	5 136 485

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	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

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 7 767 377 EUR (2013: 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	14 639	14 639		
Presuny				
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	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	0	0	14 639	14 639

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce 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	12 657 692	30 943		1 630 248	11 058 387
Pohľadávky spolu	12 657 692	30 943		1 630 248	11 058 387

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2014 a 2013 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.

Spoločnosť neeviduje pohľadávky voči spriazneným osobám k 31.12.2014.

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	6 679	11 058 387	11 065 066
Daňové pohľadávky a dotácie	2 245		2 245
Iné pohľadávky	63		63
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 987	11 058 387	11 067 374

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 058 387	12 691 002
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 987	44 317
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 067 374	12 735 319

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	464	3 670
Bežné bankové účty	76 797	73 145
Spolu	77 261	76 815

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé – predplatné	18 338	17 789

9. POHLÁDÁVKY 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			39 016		
Finančný výnos	8 452			8 452		
Spolu	47 468			47 468		

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 za rok 2013

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	76 837
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Započítanie s neuhradenou stratou minulých rokov	76 837
Spolu	76 837

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	4			1 875 460
Zákonný rezervný fond	305 455				305 455
Neuhradená strata minulých rokov	-6 007 874			76 837	-5 931 036
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	76 837	115 485		-76 837	115 485
Spolu vlastné imanie	-3 750 126	115 490		0	-3 634 636

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
Neuhradená 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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 15.04.2014 schválilo započítanie zisku za rok 2013 vo výške 76 837 EUR s účtom „Neuhrazená 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 2013 vo výške 192 366 a v roku 2014 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 2014 vo výške 118 365 EUR na účet „Neuhrazená 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	9 893	5 443		9 893
Mzdy za nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	5 143	9 893	1 494		9 893
Audit, účtovné a daňové poradenstvo	2 000				
Iné	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:	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

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
Závazky po lehote splatnosti	8 746 365	9 135 152
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 209	264 802
Krátkodobé záväzky spolu	8 754 574	9 399 954
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	111 237	98 976
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	111 237	98 976

Závazky voči spriazneným osobám k 31.12.2014 činia 8 745 919 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	282	736
Tvorba sociálneho fondu spolu	177	284
Čerpanie sociálneho fondu	416	738
Konečný zostatok sociálneho fondu	43	282

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2009 až 2014 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2009 - 2014, ktorá nebola v roku 2014 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 3 909 857,68 EUR k 31. decembru 2014.

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:		
Rozdiel obstarávacích cien predmetov leasingov		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		8 103
Rozdiel obstarávacích cien predmetov leasingov		8 103

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		4 411		78 400
Nemecko				- 2 815		
Česká republika	102 147			3 107	53 900	14 000
Ostatné				15 010		
Spolu	102 147	445 541		19 713	53 900	92 400

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:	389 502	276 276
Predaj dlhodobého majetku	294 651	251 907
Pokuty a penále		
Prijaté náhrady škôd z poistných udalostí	574	12 898
Vyúčtovanie leasingu pri ukončení		
Spoluúčasť pri poistných udalostiach		2 000
Ostatné	94 277	9 471
Finančné výnosy, z toho:	275 611	93 827
Výnosové úroky	2 088	18 464
Kurzové zisky	11	3
Ostatné finančné výnosy	8 512	75 360
Tržby z predaja cenných papierov a vkladov	265 000	

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	119 716	204 090
Opravy a údržba	18 916	4 916
Cestovné	365	1 230
Preprava		
Nájomné		
Právne a poradenské náklady	26 815	21 493
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:		4 660
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		
<i>výdavky na ostatné služby audítora</i>		4 660
Externé opravy		76 057
Prijaté servisné výkony k refakturácii	8 349	22 964
Ostatné	65 271	72 770
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		657 318
Osobné náklady	38 975	72 271
Dane a poplatky	29 400	20 776
Odpisy a opravné položky k DM	286 187	469 479
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	152 414	146 938
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	.1 599 305	- 386 660
Poskytnuté vyúčtovanie leasingu pri ukončení		28 779
Poskytnuté náhrady škôd z poistných udalostí		15 532
Odpis pohľadávky	1 557 803	290 203
Finančné náklady, z toho:		29 3
Úroky z úverov	7 630	15 963
Úroky zo splátkových kalendárov	-	- 1 547
Kurzové straty		39
Náklady na havarijnú ochranu a poistné	15 404	14 934

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:	118 365	x	x	-47 205	x	x
Teoretická daň	x	26 040	22	x	-10 857	23
Daňovo neuznané náklady	1 239 327	272 652	230	-33 598	7 728	
Výnosy nepodliehajúce dani	-265 000	-58 300	-49			
Spolu	1 092 693	240 392	203		3 129	23
Umorenie straty	-1 092 693	-240 392	-203			
Splatná daň z príjmov	x	2 880	2	x	0	
Odložená daň z príjmov	x	x	x	x	x	
Celková daň z príjmov	x	x	X	x	x	

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.
 Hronská 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	85 000	179 669
PEMA Praha, s.r.o.	Prijaté servisné služby	6 110	10 681
PEMA Praha, s.r.o.	Poskytnuté servisné služby	103	3 107
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	-	-
PEMA GmbH,	Predaj vozidiel a materiálu	-	-
PEMA GmbH	Prijaté servisné služby	-	2 220
PEMA GmbH	Poskytnuté servisné služby	-	- 2 815
PEMA GmbH	Prijatá licencia na softvér	17 644	17 410
PEMA GmbH	Zaplatené úroky	7 243	14 416
PEMA GmbH	Predaj obchodného podielu	265 000	
Truckcenter Zvolen s.r.o.	Prijaté servisné služby	-	28 370

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	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	PEMA Praha	-	5 532
Pohľadávky z obchodného styku	Truckcenter Zvolen	-	830
Spolu pohľadávky		-	6 362
Závazky z obchodného styku	PEMA GmbH	8 745 919	9 135 152
Závazky z obchodného styku	PEMA Praha	-	2 820
Prijatá pôžička	PEMA GmbH	61 194	244 775
Spolu záväzky		8 807 113	9 382 747

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.