



Radlinského 516/46, 052 01 Spišská Nová Ves

Výroční správa

Annual report

za rok 2023

Spišská Nová Ves,

dňa 27.3.2024

Vyhotovila:

Iveta Pavlovová

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI**PASS - SK, s.r.o.****Radlinského 516/46, 052 01 Spišská Nová Ves*****Ročná účtovná závierka a návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2023***

Obchodné meno: PASS - SK, s.r.o. (od 1.2.2011)
 (pôvodný názov firmy do 31.1.2011 STP A.P., s.r.o.)
Adresa: Radlinského 516/46, 052 01 Spišská Nová Ves
IČO: 36574805
DIČ: 2021769387
IČ DPH: SK 2021769387

Vlastné imanie spoločnosti: 3 360 823 EUR

Vlastné imanie k 1.1.2023: 2 649 010 EUR
 k 31.12.2023: 3 360 823 EUR

Zápis spoločnosti PASS – SK, s.r.o. do Obchodného registra Mestského súdu Košice bol uskutočnený dňa 3.12.2003, spoločnosť je zapísaná v oddieli Sro, vložka č. 14425.

Zmeny vo vlastnom imaní v roku 2023:

V roku 2023 došlo k zmenám vo vlastnom imaní. Vlastné imanie sa zvýšilo o zisk z roku 2023 v sume 711 813 EUR.

Skladba vlastného imania je nasledovná:

Základné imanie spoločnosti	6 639	EUR
Fondy zo zisku	664	EUR
Ostatné kapitálové fondy	756 208	EUR
Oceňovací rozdiel z precenenia majetku pri zlúčení	-11 574	EUR
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 897 073	EUR
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	711 813	EUR

Predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

1. výroba a montáž plastových výrobkov
2. montáž jednoduchých výrobkov z kovu a plastov
3. veľkoobchodný a maloobchodný nákup a predaj tovaru v rozsahu voľných živností
4. nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
5. sprostredkovanie obchodu a výroby v rozsahu voľnej živnosti
6. prenájom dopravných zariadení, áut
7. reklamná a propagačná činnosť
8. prieskum trhu a verejnej mienky
9. vedenie účtovnej evidencie
10. skladovanie
11. podnikanie v oblasti nakladania s iným než nebezpečným odpadom
12. údržba a oprava mechanických častí kancelárskych strojov a zariadení
13. úprava a údržba verejných priestranstiev a záhrad
14. služby s mechanizmami
15. prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom
16. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel
17. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojený s prenájomom
18. prenájom hnutel'ných vecí
19. prenájom strojov, prístrojov a zariadení
20. oprava pracovných strojov
21. zámočníctvo
22. kovoobrábanie, nástrojárstvo, zámočníctvo
23. výroba výrobkov z plastov, opracovania a povrchová úprava plastov

Vybrané ukazovatele spoločnosti:**Pracovníci spoločnosti – fyzický stav**

	Celkom	z toho THP
Stav k 1.1.2023	430	18
Stav k 31.12.2023	413	18

Pohľadávky spoločnosti:

Stav k 1.1.2023	1 514 597 EUR
Stav k 31.12.2023:	2 044 568 EUR

Závazky spoločnosti:

Stav k 1.1.2023:	4 829 208 EUR
Stav k 31.12.2023:	4 809 269 EUR

Bankové úvery spoločnosti:

Spoločnosť nemala v roku 2023 žiadne bankové úvery.

Organizačná schéma spoločnosti:

V roku 2023 nedošlo k zmene štatutárnych orgánov.

Konatelia spoločnosti:	konateľ spoločnosti Philipp Pass – od 17.8.2019
	konateľka spoločnosti Renáta Kleščová – od 1.10.2017

Skladba základného imania spoločnosti PASS - SK, s.r.o.:

Podiely spoločníkov na Základnom imaní – PASS-SK, s.r.o.:
 PASS-Automotive East GmbH 5643 EUR (85%)
 PASS-Beteiligungs GmbH 996 EUR (15%)

Finančná situácia a údaje z ročnej účtovnej závierky spoločnosti:

Finančná situácia v roku 2023 bola podobná ako v predchádzajúcom roku 2022.

V priebehu roka 2023 aj napriek problémom s dodávkami materiálu, spoločnosť PASS – SK, s.r.o. si udržala stabilnú hospodársku situáciu a plnila objednávky, ktoré sa oproti predchádzajúcim rokom zvýšili.

Prvoradým cieľom spoločnosti je kvalita výroby pre automobilový priemysel a ochrana životného prostredia. Garanciou napĺňania tohto cieľa je certifikát systému kvality podľa noriem ISO 9001, ISO 14001 a ISO TS 16949.

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Spoločnosť zaznamenala v roku 2023 dlhodobé pohľadávky v sume 2 328 EUR. Týka sa to odloženej dane. Krátkodobé pohľadávky sa oproti roku 2022 zvýšili o 528 366 EUR.

Prehľad o vývoji krátkodobých pohľadávok v EUR za obdobie rokov 2021 a 2022

obdobie	2022	2023
celkom	1 513 874	2 042 240
Pohľadávky z obchodného styku	1 481 447	2 041 597
- z toho do lehoty splatnosti	1 324 775	1 316 883
pomer pohľadávok do lehoty splat. k PzOS	89 %	65%
- oprávky k pohládkam	0	0
- z toho po lehote splatnosti	156 672	724 714
- pomer pohľadávok po lehote splat. k PzOS	11 %	35%

Došlo k celkovému zníženiu záväzkov oproti roku 2022 o 19 939 EUR

- znížil sa záväzok z pôžičky voči spoločníkom oproti roku 2022 o 345 957 EUR , t.j. splatením úrokov voči spoločnosti spoločníkovi PASS Automotive v sume 15 070 EUR a časti pôžičky v sume 340 000 EUR- Časť dlhu a úroky plánuje spoločnosť uhradiť v roku 2023.
- zvýšili sa záväzky voči zamestnancom oproti roku 2022 o 22 506 EUR a voči poisťovniam o 12 213 EUR, z dôvodu a zvýšenia miezd a zvýšenia produkcie.
- zvýšili sa záväzky z obchodného styku oproti roku 2022 o 221 001 EUR z dôvodu zvýšenia nákupu materiálu pre výrobu

Spolu sa krátkodobé záväzky zvýšili o 26 350 EUR.

Dlhodobé záväzky sa znížili o 1 855 EUR z dôvodu vyššieho čerpania sociálneho fondu.

Rozpis záväzkov (bez bankových úverov) v EUR

obdobie	2022	2023
celkom	4 829 208	4 809 269
rezervy	65 690	73 956
dlhodobé záväzky	18 131	16 276
krátkodobé záväzky	4 745 387	4 719 037
- z obchodného styku	3 463 669	3 684 670
- z toho nevyfakturované dodávky	270 930	383
- voči spoločníkom	858 704	512 747
- voči zamestnancom	250 549	273 055
- zo sociálneho zabezpečenia	143 807	156 020
- daňové záväzky a dotácie	23 937	87 696
- ostatné záväzky	4 721	4 849

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 vyšší obrat oproti plánovanému obratu o 4 004 481 EUR, z dôvodu zvýšenia objednávok od automobilových spoločností a zvýšenia predajných cien výrobkov

Údaje z Výkazu ziskov a strát za obdobie posledných dvoch rokov v EUR

Popis/obdobie	2022	2023
Čistý obrat spoločnosti	23 351 257	28 004 481
Tržby z predaja tovaru	3 981	6 800
Tržby z predaja vlastných výrobkov	22 201 156	26 719 827
Tržby z predaja služieb	1 146 120	1 277 854
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	195 159	-67 405
Aktivácia	7 398	2 621
Tržby z predaja dlhodobého majetku	61 665	162 488
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 079	16 742
Náklady na obstaranie predaného tovaru	3 981	6 800
Výrobná spotreba (materiál, energia)	16 397 091	19 996 372
Výrobná spotreba (služby)	547 786	670 239
Osobné náklady	5 629 820	6 050 063
Dane a poplatky	30 736	33 024
Odpisy dlhodobého majetku	338 025	360 844
Opravné položky k dlhodobému majetku		
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	56 833	75 909
Zúčtovanie a zruš. oprav. položiek do výnos. z hosp. čin.		
Tvorba opravných položiek do nákladov na hosp. čin.		0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	11 177	12 862
Prevod výnosov z hospodárskej činnosti		
Prevod nákladov na hospodársku činnosť		
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	606 109	912 814
Pridaná hodnota	6 604 956	7 266 286
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		

Výnosové úroky		
Nákladové úroky	15 070	9 113
Kurzové zisky	60	1
Kurzové straty	2	765
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	480	494
Použitie a zrušenie rezerv do výnos.z finan.činnosti		
Tvorba rezerv na finančnú činnosť		
Zúčtovanie a zruš.oprav.položiek do výn.z FČ		
Tvorba opravných položiek do nákladov na FČ		
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-15 492	-10 371
Daň z príjmov z bežnej činnosti	125 953	190 630
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	464 664	711 813
Mimoriadne výnosy		
Mimoriadne náklady		
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti		
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti		
Výsledok hospodárenia pred zdanením	590 617	902 443
VH po zdanení za účtovné obdobie	464 664	711 813
Vytvorené zdroje (Zisk + odpisy)	802 689	1 072 657

Údaje zo Súvahy za obdobie posledných dvoch rokov v EUR

Popis/obdobie	2022	2023
<i>A k t í v a :</i>		
Neobežný majetok	2 695 330	2 545 643
Dlhodobý nehmotný majetok	881	2 070
Dlhodobý hmotný majetok	2 694 449	2 543 573
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby	2 216 257	2 181 082
Dlhodobé pohľadávky	723	2 328
Krátkodobé pohľadávky	1 513 874	2 042 240
Krátkodobý finančný majetok	0	0
Finančné účty	1 038 647	1 358 974
Časové rozlíšenie aktív	13 387	39 825
SPOLU MAJETOK	7 478 218	8 170 092
<i>P a s í v a :</i>		
Vlastné imanie	2 649 010	3 360 823
Základné imanie	6 639	6 639
Ostatné kapitálové fondy	756 208	756 208
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-11 574	-11 574
Fondy zo zisku	664	664
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 432 409	1 897 073
VH bežného účtovného obdobia	464 664	711 813
Závazky	4 829 208	4 809 269
Zákonné rezervy dlhodobé		
Ostatné dlhodobé rezervy		
Krátkodobé rezervy	65 690	73 956
Dlhodobé záväzky	18 131	16 276
Krátkodobé záväzky	4 745 387	4 719 037
Časové rozlíšenie pasív		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	7 478 218	8 170 092

Údaje z Cash flow statements za obdobie posledných dvoch rokov v EUR**Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**

Popis/obdobie	2022	2023
Peniaze v pokladniciach	2 169	4 710
Peniaze na bežných účtoch	1 036 478	1 354 264
Kontokorentné úvery		
Peňažné prostriedky spolu	1 038 647	1 358 974

Údaje z Cash flow statements

Popis/obdobie	2022	2023
Výsledok hospodárenia v bežnom roku pred zdan.:	590 617	920 443
CF/peňažné toky z prevádzkovej činnosti:	699 396	451 827
CF/peňažné toky z investičnej činnosti:	-458 991	-131 500
CF/peňažné toky z finančnej činnosti:	0	0
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostr.:	240 405	320 327
Stav peňažných prostriedkov na zač.účtov.obdobia:	798 242	1 038 647
Stav PP na konci obdobia pred KR ku koncu obdobia	1 038 647	1 358 974
Kurzové rozdiely k PP ku dňu zostav.účtov.závierky:		
Stav peňažných prostriedkov na konci účt.obdobia:		
Zostatok PP na konci obd.uprav. o KR k účt.závierke	1 038 647	1 358 974

Spoločnosť dosiahla v EUR za rok 2023:

Celkové výnosy (z hospodár.činnosti, finančné a mimoriadne)	28 118 928
z toho: výnosy za predaj tovaru	6 800
výnosy z predaja vlastných výrobkov	26 719 827
výnosy z predaja služieb	1 277 854
zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-67 405
aktivácia	2 621
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	162 488
zúčtovanie rezerv do výnosov	
zúčtovanie opravných položiek do výnosov	
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	16 742
zúčtovanie rezerv do výnosov z hospod.činnosti a KNBO	
výnosové úroky	0
kurzové zisky	1
ostatné výnosy z finančnej činnosti	
zúčtovanie a zrušenie oprav.položiek do výnosov z finan.činnosti	
mimoriadne výnosy	
Celkové náklady (na hospodár.činnosť, finančné a mimoriadne)	27 407 115
z toho: náklady na obstaranie predaného tovaru	6 800
náklady na materiál a energiu	19 996 372
náklady na služby	670 239
osobné náklady	6 050 063
dane a poplatky	33 024
odpisy DNaHM	360 844
zostatková cena pred. dlhodobého majetku a materiálu	75 909
tvorba rezerv na hospod.činnosť a zúčtovanie KNBO	
tvorba opravnej položky do nákladov na hospod.činnosť	0
ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 862
tvorba rezerv na finančnú činnosť	
nákladové úroky	9 113
kurzové straty	765

ostatné náklady na finančnú činnosť	494
mimoriadne náklady	
daň z príjmu PO z bežnej činnosti	190 630

Za rok 2023 dosiahla spoločnosť zisk vo výške 711 813 EUR po zdanení.

Do obstarania hmotného a nehmotného dlhodobého majetku spoločnosť investovala v roku 2023 – 258 357 EUR, z toho:

- 2 070 účtovný softvér MONEY S5
- 144 316 EUR na rekonštrukciu haly PASS 1 a PASS 2
- 44 622 EUR na lisovacie stroje pre plastovú výrobu
- 50 411 EUR na nákup foriem a montážnych prípravkov
- 3 528 EUR do informačných technológií (počítače pre kancelárie a serverovňu)
- 13 410 EUR do ostatného majetku.

Porovnanie dosiahnutých výsledkov a stavu majetku v hospodárskom roku 2023 s minulým rokom.

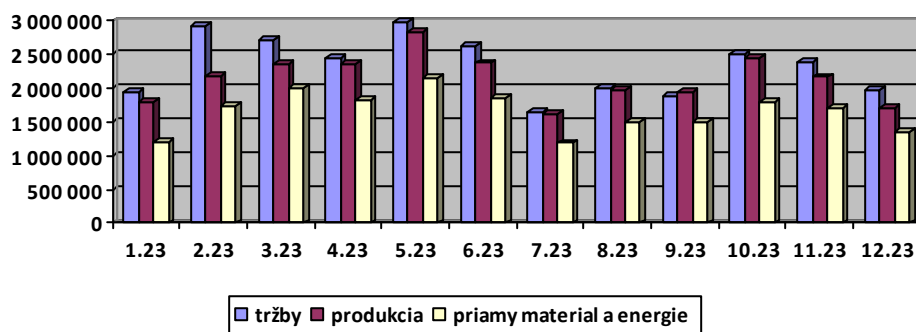
Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku 2023 zisk 711 813 EUR.

Dôvody tohto stavu v porovnaní s minulým rokom 2022 sú nasledovné:

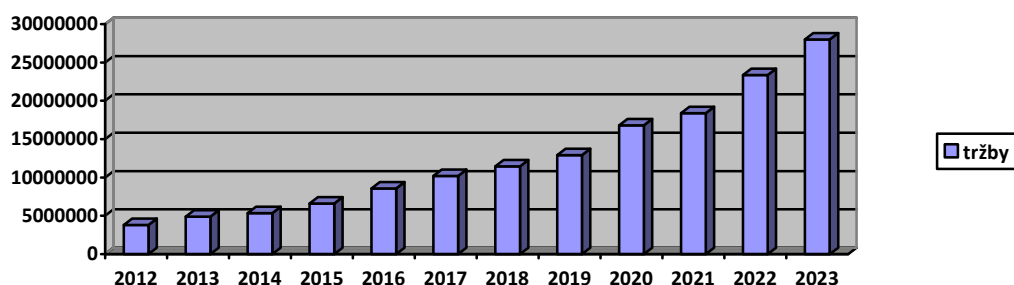
Výnosová časť:

Zvýšili sa tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb oproti roku 2022 o 20 %, t.j. o 4 518 671 EUR

Mesačný prehľad tržieb, produkcie, spotreby materiálu a energií v roku 2023:



Prehľad rastu tržieb z predaja výrobkov a služieb za posledných 12 rokov:



Zvýšila sa pridaná hodnota oproti roku 2022 o 10 %, t. j. o 661 330 EUR

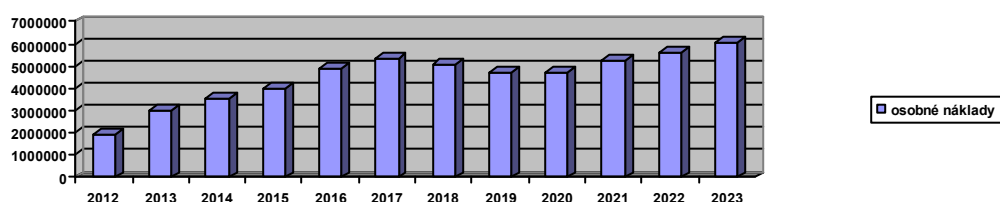
Celkovo sa výnosy zvýšili oproti roku 2022 o 19 %, t.j. o 4 497 310 EUR.

Nákladová časť:

Zvýšila sa spotreba materiálu a energie oproti roku 2022 o 22 %, t.j. o 3 599 281 EUR

Zvýšila sa spotreba nakúpených služieb oproti roku 2022 o 22 %, t.j. o 122 453 EUR

Zvýšili sa osobné náklady oproti roku 2022 o 7 %, t.j. o 420 243 EUR

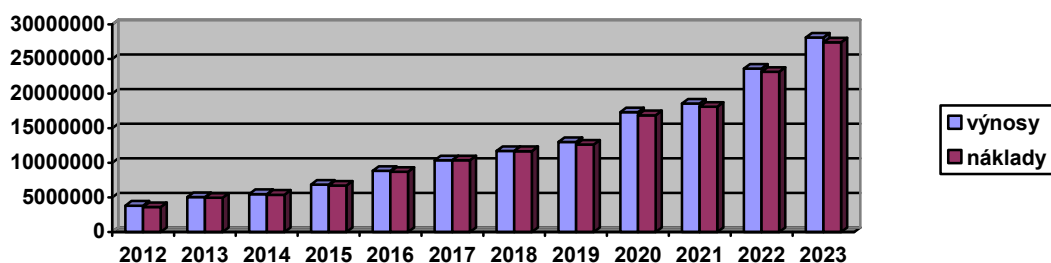
Prehľad rastu osobných nákladov za posledných 12 rokov:

Zvýšili sa odpisy majetku oproti roku 2022 o 7 %, t.j. o 22 819 EUR

Zvýšili sa ostatné náklady na hospodársku činnosť o 15 % oproti roku 2022, t.j. o 1 685 EUR.

Znížili sa náklady na finančnú činnosť o 33 % oproti roku 2022, t.j. o 5 180 EUR.

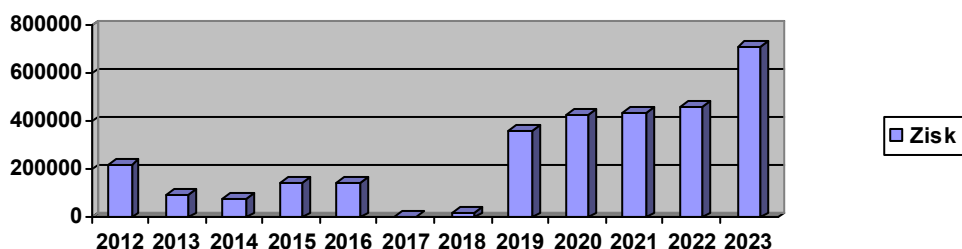
Celkovo sa náklady bez dane z príjmu spolu zvýšili oproti roku 2022 o 18%, t.j. o 4 185 484 EUR.

Grafické porovnanie celkových nákladov a výnosov za posledných 12 rokov (vrátane dane z príjmu):**Výsledok hospodárenia:**

Zvýšil sa celkový zisk z hospodárenia po zdanení oproti roku 2022 o 53 %, t. j. 247 149 EUR

Znížila sa strata z finančnej činnosti oproti roku 2022 o 33 %, t. j. o 5 121 EUR

Zvýšil sa zisk z hospodárskej činnosti oproti roku 2022 o 51 %, t.j. o 306 705 EUR

Grafické porovnanie hospodárskeho výsledku za posledných 12 rokov:**Aktíva (čistá účtovná hodnota aktív)**

Zvýšenie hodnoty aktív oproti roku 2022 o 9 %, t.j. o 691 874 EUR

Zníženie čistej hodnoty neobežného majetku oproti roku 2022 o 6 %, t.j. o 149 687 EUR

Zvýšenie hodnoty obežného majetku oproti roku 2022 o 17 %, t.j. o 815 123 EUR

Zníženie hodnoty zásob oproti roku 2022 o 2 %, t.j. o 35 175 EUR

Zvýšenie hodnoty krátkodobých pohľadávok oproti roku 2022 o 35 %, t.j. o 528 366 EUR

Zvýšenie hodnoty finančných účtov oproti roku 2022 o 31 %, t.j. o 320 327 EUR

Zvýšenie hodnoty časového rozlíšenia oproti roku 2022 o 197 %, t.j. o 26 438 EUR

Pasíva: (čistá účtovná hodnota pasív)

Zvýšenie hodnoty pasív oproti roku 2022 o 9 %, t.j. o 691 874 EUR

Zvýšenie hodnoty vlastného imania oproti roku 2022 o 27 %, t.j. o 711 813 EUR

Zníženie hodnoty záväzkov oproti roku 2022 o 0,4 %, t.j. o 19 939 EUR

Zníženie hodnoty dlhodobých záväzkov oproti roku 2022 o 10 %, t.j. o 1 855 EUR

Zníženie hodnoty krátkodobých záväzkov oproti roku 2022 o 1 %, t.j. o 26 350 EUR

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2023

Vykázaný výsledok hospodárenia – zisk vo výške 711 813 EUR navrhuje vedenie spoločnosti zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

Predpokladaný vývoj účtovnej jednotky a možné riziká na najbližšie obdobie.

V súvislosti so zvýšenými cenami materiálu, energií a služieb, ale a j ich dostupnosťou na trhu, vedenie Spoločnosti urobilo analýzu ich možných dôsledkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady.

Vedenie spoločnosti pružne reaguje na neustále sa meniacu situáciu s cieľom splniť skontahované dodávky a udržať zamestnanosť. Pravidelne monitoruje a prehodnocuje predovšetkým náklady s cieľom udržať kvalifikovanú pracovnú silu.

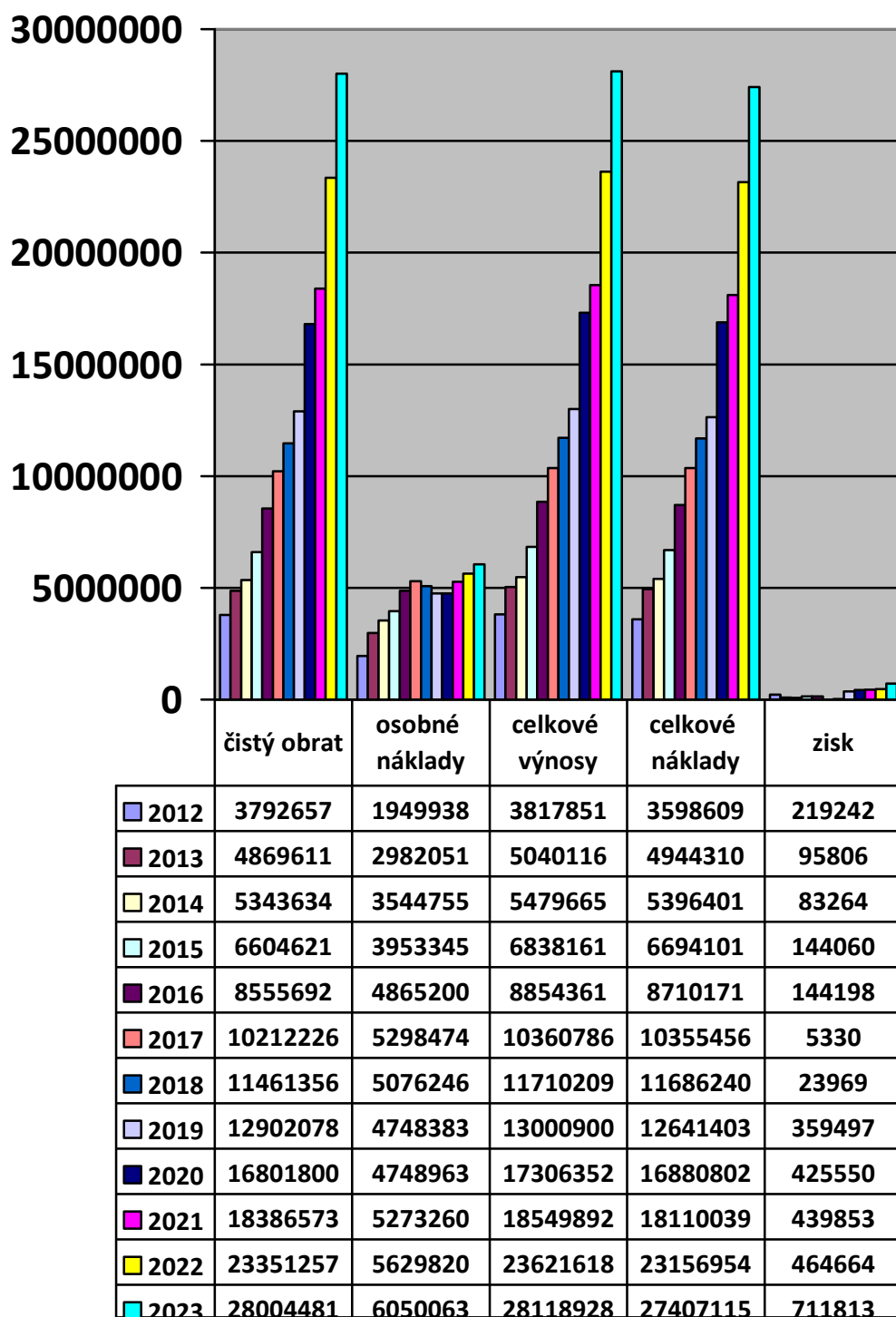
Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania činnosti v najbližších 12-ich mesiacoch, na ktoré má vypracovaný plán, ktorý postupne realizuje.

Plán na rok 2024:

Obrat:	30.000.000 €
Počet zamestnancov:.....	400
Investovanie do výrobných strojov a zariadení:	80.000 €
Investovanie do informačných technológií (Hardware):	12 000 €
Investovanie do softvéru:	30 000 €
Ostatné investície:	30 000 €

Doplňujúce informácie o spoločnosti:

Spoločnosť PASS – SK, s.r.o. (ďalej len spoločnosť) nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí. Činnosť spoločnosti nemá negatívny dopad na životné prostredie. Spoločnosť nevykázala náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, vo vykazovanom období nenadobudla vlastné obchodné podiely, nevyužívala finančné nástroje a neemitovala cenné papiere. Spoločnosť za posledných dvanásť rokov zaznamenáva každoročný nárast v objeme výroby a predaji výrobkov, čo má pozitívny vplyv na zamestnanosť a hospodárenie spoločnosti.

Celkový prehľad o hospodárení za posledných 12 rokov:

Osoba zodpovedná za vyhotovenie výročnej správy:

Iveta Pavlovová – vedúca finančnej účtárne

