

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2021769387

A. Informácie o účtovnej jednotke

A.a, b) Vznik a opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Dátum vzniku a dátum založenia účtovnej jednotky

Dátum vzniku	Dátum založenia
03.12.2003	20.11.2003

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:
výroba a montáž plastových výrobkov
90% produkcie spoločnosti smeruje do štátov EÚ

A.c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	257	175
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia závierky, z toho:	283	172
počet vedúcich zamestnancov	2	2

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť predkladá

* riadnu účtovnú závierku

A.f) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie

* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 22.8.2013. Valné zhromaždenie rozhodlo o o schválení účtovnej závierky za rok 2012 za obe zlúčené spoločnosti PASS - SK, s.r.o. a JPTS, s.r.o. Zisk spoločnosti PASS - SK navrhla na zúčtovanie ako nerozdelený zisk minulých rokov a stratu spoločnosti JPTS, s.r.o. zúčtovať ako neuhradenú stratu minulých rokov.

C. Informácie o účtovnej jednotke ako súčasti konsolidovaného celku

C. b) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

Obchodné meno: PASS Automotive East GmbH
Sídlo:
Ulica: Berlinerstrasse 11
Obec: Schwelm
PSC: 58332
Štát: Nemecko
IČO:

* -PASS Automotive, Schwelm má 85% podiel na ZI v spoločnosti PASS - SK, s.r.o., Spišská Nová Ves, t.j. 5643 EUR.

-
PASS Beteiligungs, Schwelm má 15% podiel na ZI v spoločnosti PASS - SK, s.r.o., Spišská Nová Ves, t.j. 996 EUR.

D. Ďalšie informácie

* Spoločnosť má od roku 2006 povinnosť auditu. Na overenie účtovnej závierky bola schválená spoločnosť:

PROFI Audit, s.r.o., J.Wolkera 2414/32, 052 01 Spišská Nová Ves.

Štatutárnymi orgánmi spoločnosti sú: konateľ od 3.12.2003 - Peter Andrikowski, Regerstrasse 27, 312 28 Peine, Nemecko
konateľ od 1.7.2010 - Burkhard Pass, Wulffhorststrasse 49, 852 56 Ennepetal, Nemecko

Materskou spoločnosťou je firma Pass Automotive East GmbH, Schwelm, ktorá zostavuje konsolidovanú závierku za všetky prevádzky.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódachPoužívané účtovné zásady a účtovné metódy

* Spoločnosť PASS - SK, s.r.o., oceňuje majetok a záväzky nasledovným spôsobom:

- pohľadávky a záväzky sú ocenené menovitou hodnotou; dlhodobý majetok, zásoby spoločnosť ocenila obstarávacou cenou; pri výdaji materiálu do spotreby sa uplatňuje metóda FIFO; majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci účtovnému prípadu a ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

- spoločnosť sa pri odpisovaní majetku riadi daňovým a účtovným zákonom. Daňové aj účtovné odpisy začínajú dňom zaradenia majetku do používania, daňové odpisy nie sú zhodné s účtovnými, účtovné odpisy sa určujú podľa doby použiteľnosti majetku.

E.a) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna ku koncu účtovného obdobia za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**E. c) 1. až 3. oceňovanie dlhodobého nehmotného majetku****E.c) 1 obstaraného kúpou**

Účtovná jednotka oceňovala nakúpený dlhodobý nehmotný majetok

* cenou obstarania

nákladmi súvisiacimi s obstaraním v zložení

* dopravné

* nákupná cena, skonto

E. c) 4. až 6. oceňovanie dlhodobého hmotného majetku**E.c) 1 obstaraného kúpou**

Účtovná jednotka oceňovala nakúpený dlhodobý hmotný majetok

* cenou obstarania

nákladmi súvisiacimi s obstaraním v zložení

* dopravné

* nákupná cena, skonto

E.c) 2 obstaraného vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka oceňovala dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou vlastnými nákladmi v zložení

* priame náklady

* nepriame náklady súvisiace s výrobou

* materiál v nákupnej cene

E. c) 7. Oceňovanie dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka oceňovala dlhodobý finančný majetok

* cenou obstarania pri nákupe a predaji

E. c) 8. až 10. Oceňovanie zásob

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala

* spôsobom A evidencie zásob

Pri vyskladnení zásob sa používala

* metóda FIFO

E. c) 12. Oceňovanie pohľadávok

* Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňovali nominálnou hodnotou

E. c) 13. Oceňovanie krátkodobého finančného majetku

* Krátkodobý finančný majetok sa oceňoval nominálnou hodnotou

E. c) 14. Oceňovanie časového rozlíšenia na strane aktív súvahy

* Náklady budúcich období a príjmy budúcich období boli vykazované v súlade so zabezpečením zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

E. c) 15. Oceňovanie záväzkov, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

* Rezervy sa oceňovali v očakávanej výške záväzkov

* Záväzky sa pri ich vzniku oceňovali nominálnou hodnotou

* Pôžičky sa oceňovali nominálnou hodnotou

E. c) 16. Oceňovanie časového rozlíšenia na strane pasív súvahy

* Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období boli vykazované vo výške, ktorá je v súlade so zabezpečením zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

E. c) 21. Oceňovanie dane z príjmov (splatnej a odloženej)

Splatná daň z príjmov

* Splatnú daň z príjmov sme vypočítali podľa Zákona o dani z príjmov č. 595/2003.

Odložená daň z príjmov

* Pri stanovení odloženej dane z príjmov sme rovnako vychádzali zo Zákona o dani z príjmov č. 595/2003.

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spôsob odpisovania dlhodobého majetku

* Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku zostavila účtovná jednotka v interných smerniciach, kde vychádza z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania - účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú

Tvorba odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	5	20	
Stavby - budovy	20	5	
Drobné stavby - plot, studňa, prístrešok	12	8,33	
Vzduchotechnika, parné kotly, kovové konštrukcie	12	8,33	
Technológia - kompresory, lisy, roboty, pásové dopravníky, ostatné stroje	6	16,67	
Kancelárske stroje a počítače, ostatný majetok	4	25	
Ostatný drobný majetok do 1700 EUR	2	50	

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**F. a) Informácie o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku (Tabuľka č. 1 a 2)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	37 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 047,00
Prírastky	0,00	12 195,00	0,00	0,00	0,00	12 195,00	0,00	24 390,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 195,00	0,00	12 195,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	49 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 242,00
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	11 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 239,00
Prírastky	0,00	6 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 427,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	17 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 666,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	25 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 808,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	31 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 576,00

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	20 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 875,00
Prírastky	0,00	16 172,00	0,00	0,00	0,00	16 172,00	0,00	32 344,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 172,00	0,00	16 172,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	37 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 047,00
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	7 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 988,00
Prírastky	0,00	3 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 251,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	11 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 239,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	12 887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 887,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	25 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 808,00

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku (Tabuľka č. 1 a 2)
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné vec a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie Stav na začiatku účt. obdobia	327 329,00	1 979 556,00	819 959,00	0,00	0,00	0,00	5 905,00	0,00	3 132 749,00
Prírastky	65 280,00	265 552,00	89 259,00	0,00	0,00	0,00	439 107,00	0,00	859 198,00
Úbytky	0,00	0,00	1 575,00	0,00	0,00	0,00	420 802,00	0,00	422 377,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	392 609,00	2 245 108,00	907 643,00	0,00	0,00	0,00	24 210,00	0,00	3 569 570,00
Oprávky Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	507 339,00	534 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 041 616,00
Prírastky	0,00	101 354,00	123 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 346,00
Úbytky	0,00	0,00	1 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 575,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	608 693,00	656 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 265 387,00
Opravné položky Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	0,00	1 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 995,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	1 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170,00
Zostatková hodnota Stav na začiatku účtovného obdobia	327 329,00	1 472 217,00	283 687,00	0,00	0,00	0,00	5 905,00	0,00	2 089 138,00
Stav na konci účtovného obdobia	392 609,00	1 636 415,00	249 779,00	0,00	0,00	0,00	24 210,00	0,00	2 303 013,00

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné vec a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie Stav na začiatku účt. obdobia	327 329,00	1 961 026,00	755 591,00	0,00	0,00	0,00	11 667,00	0,00	3 055 613,00
Prírastky	0,00	18 531,00	74 294,00	0,00	0,00	0,00	103 235,00	0,00	196 060,00
Úbytky	0,00	0,00	9 925,00	0,00	0,00	0,00	108 997,00	0,00	118 922,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	327 329,00	1 979 557,00	819 960,00	0,00	0,00	0,00	5 905,00	0,00	3 132 751,00
Oprávky Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	407 882,00	429 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837 094,00
Prírastky	0,00	99 458,00	116 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 444,00
Úbytky	0,00	0,00	9 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 925,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	507 340,00	536 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 613,00
Opravné položky Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota Stav na začiatku účtovného obdobia	327 329,00	1 553 144,00	326 379,00	0,00	0,00	0,00	11 667,00	0,00	2 218 519,00
Stav na konci účtovného obdobia	327 329,00	1 472 217,00	283 687,00	0,00	0,00	0,00	5 905,00	0,00	2 089 138,00

* k 1.1.2013 došlo k zlúčeniu JPTS, s.r.o. a PASS - SK, s.r.o., t.j. PS k 1.1.2013 sa navýšil o majetok spoločnosti JPTS, s.r.o.

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Poistený majetok	Poistovňa	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Hnuteľný a nehnuteľný majetok	UNION poisťovňa a.s.	2 852,79	22.7.13-21.7.14
Motorové vozidlá	KOOPERATÍVA	198,90	1.1.13-31.12.14

* Okrem toho má spoločnosť ešte poistnú zmluvu za "zodpovednosť za škody" vo výške 2500 EUR ročne cez poisťovňu Generali Slovensko.

F. g) Informácie o Opravných položkách k majetku (097)

Dlhodobý majetok	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
a	b	c	d	e	f
Opravná položka k motor.vozidlu (092)	1 995,00	0,00	826,00	0,00	1 169,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* k tvorbe OP z precenenia majetku došlo v spoločnosti JPTS, s.r.o. k 31.12.2012 z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou PASS - SK, s.r.o. k 1.1.2014

F. j) a k) Informácie o obstarávacej cene, prírastkoch, úbytkoch, presunoch a opravných položkách dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsol. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie Stav na začiatku účt. obdobia	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Opravné položky Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtovná hodnota Stav na začiatku účtovného obdobia	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Stav na konci účtovného obdobia	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00

* 100 EUR bolo zaplatených konateľovi Petrovi Andrikowskemu pri predaji obchodných podielov JPTS, s.r.o. spoločnosti PASS - SK, s.r.o. v roku 2012

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsol. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00

F. r) Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovní	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	2 153,00	0,00	0,00	0,00	2 153,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	2 153,00	0,00	0,00	0,00	2 153,00

* v roku 2013 sme nevytvorili žiadne nové opravné položky. V roku 2014 budú prehodnotené všetky pohľadávky voči odberateľom a podľa toho sa zúčtujú OP.

F. s) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a o lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	247 811,00	251 988,00	499 799,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Sociálne poistenie	0,00	0,00	0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	87 158,00	0,00	87 158,00
Iné pohľadávky	68,00	0,00	68,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	335 037,00	251 988,00	587 025,00

Údaje o pohľadávkach podľa zostatkovej doby splatnosti (Tabuľka 2)

Pohľadávky podľa zostatkovej hodnoty splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	251 988,00	18 922,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	335 037,00	267 212,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	587 025,00	286 134,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00

* pohľadávky za predchádzajúce obdobie sú spolu aj s pohľadávkami z roku 2012 spoločnosti JPTS, s.r.o.

F. w) Informácie o významných zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 258,00	10 331,00
Bežné bankové účty	225 212,00	370 169,00
Bankové účty termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	239 470,00	380 500,00

* finančné prostriedky za predchádzajúce obdobie sú spolu za obidve spoločnosti PASS - SK, s.r.o. a JPTS, s.r.o.

F. zb) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 146,00	3 397,00
poistenie majetku	1 990,00	0,00
ostatné NBO	1 156,00	0,00
	0,00	0,00
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	53 763,00	0,00
opravy a servis za rok 4.Q.2013 pre firmu PANASONIC	4 081,00	0,00
opravy modelov a foriem 2013 pre firmu PASS POL	49 682,00	0,00
	0,00	0,00

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**G. a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie**

* Vzhľadom na to, že k 1.1.2013 došlo k zlúčeniu spoločností PASS - SK, s.r.o. a JPTS, s.r.o., vlastné imanie je spočítané za obidve spoločnosti.

G. a) 1 až 6 Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Názov položky	Popis / Hodnota
Opis vlastného imania spoločnosti	
Počet akcií	
Hodnota akcií	
Splatené základné imanie	6639
Upísané základné imanie	
Podiel na základnom imaní podľa spoločníkov/akcionárov	85% PASS Automotive Schwelm, 15% PASS Beteiligungs Schwelm
Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má ÚJ podstatný vplyv	

* PASS - Automotive East GmbH, Schwelm, Nemecko má podiel na ZI vo výške 5643 EUR.
PASS - Beteiligungs GmbH, Schwelm, Nemecko má podiel na ZI vo výške 996 EUR.**G. a) Informácie o rozdelení účtovného zisku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	219 242,00
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídel do sociálneho fondu	0,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	219 242,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0,00
Iné	0,00
Spolu	219 242,00

* údaje sa týkajú roku 2012 a 2013 za spoločnosť PASS - SK, s.r.o.

Spoločnosť PASS - SK, s.r.o. prevzala od spoločnosti JPTS, s.r.o. k 1.1.2013 nerozdelený zisk minulých období vo výške 78 252 EUR.

G a) Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	916,00
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0,00
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0,00
Úhrada straty spoločníkmi	0,00
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	916,00
iné	0,00
Spolu	916,00

* vysporiadanie straty minulých rokov spoločnosti JPTS, s.r.o., ktorú prevzala spoločnosť PASS - SK, s.r.o., pri zlúčení k 1.1.2013. Za predchádzajúce roky 2008-2011 firma PASS - SK, s.r.o. prevzala od spoločnosti JPTS, s.r.o. stratu vo výške 7736 EUR a za rok 2012 prevzala stratu vo výške 916 EUR.

G. b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv za bežné obdobie

Tabuľka č. 1 - Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 355,00	0,00	0,00	0,00	1 355,00
vernostné pre zamestnancov	1 355,00	0,00	0,00	0,00	1 355,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho	31 268,00	46 189,00	30 555,00	0,00	46 902,00
rezervy na dovolenky a odvody	21 045,00	6 862,00	21 045,00	0,00	6 862,00
rezervy na prémie a odvody - daňovo neuznané	5 408,00	27 040,00	5 408,00	0,00	27 040,00
rezervy na overenie závierky audítorom PASS - SK, JPTS	4 300,00	4 500,00	4 300,00	0,00	4 500,00
rezervy na kontrolu a reklamácie výrobkov - daňovo neuznané	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
ostatné zákonné rezervy na vodu, energie	515,00	3 500,00	515,00	0,00	3 500,00

Tabuľka č. 2 - bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 355,00	0,00	0,00	0,00	1 355,00
vernostné pre zamestnancov	1 355,00	0,00	0,00	0,00	1 355,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho	25 947,00	31 268,00	25 947,00	0,00	31 268,00
rezervy na mzdy a odvody	13 572,00	19 916,00	13 572,00	0,00	19 916,00
rezervy na overenie závierky	3 700,00	4 300,00	3 700,00	0,00	4 300,00
rezervy na prémie - daňovo neuznané	6 760,00	5 408,00	6 760,00	0,00	5 408,00
ostatné zákonné rezervy	1 915,00	1 644,00	1 615,00	0,00	1 944,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

G. c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po splatnosti

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 616,00	13 529,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 616,00	13 529,00
Krátkodobé záväzky spolu	3 571 020,00	3 254 164,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 518 210,00	3 227 572,00
Záväzky po lehote splatnosti	52 810,00	26 592,00

* záväzky za predchádzajúce obdobie sú vrátane záväzkov spoločnosti JPTS, s.r.o.

G. d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Spolu	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Dlhodobé záväzky (r.095 až r.105)	5 616,00	0,00	5 616,00	0,00
Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A,479A)	0,00	0,00	0,00	0,00
Čistá hodnota zákazky (316A)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé nevymaturované dodávky (476A)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	0,00	0,00	0,00	0,00
Vydané dlhopisy (473A I-/255A)	0,00	0,00	0,00	0,00
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné dlhodobé záväzky (474A,479A,47XA,372A,373A,377A)	0,00	0,00	0,00	0,00
Odložený daňový záväzok (481A)	5 616,00	0,00	5 616,00	0,00
Krátkodobé záväzky (r.107 až r.116)	3 571 020,00	717 096,00	2 853 924,00	0,00
Záväzky z obchodného styku (321,322,324,325,475A,478A,479A,47XA)	301 563,00	301 243,00	320,00	0,00
Čistá hodnota zákazky	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevymaturované dodávky (326,476A)	3 441,00	3 441,00	0,00	0,00
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A,471A)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A,36XA,471A,47XA)	0,00	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,365,366,367,368,398A,478A,479A)	3 016 911,00	163 307,00	2 853 604,00	0,00
Záväzky voči zamestnancom (331,333,33X,479A)	147 622,00	147 622,00	0,00	0,00
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia (336A,479A)	86 353,00	86 353,00	0,00	0,00
Daňové záväzky a dotácie (341,342,343,345,346,347,34X)	12 611,00	12 611,00	0,00	0,00
Ostatné záväzky (372A,373A,377A,379A,474A,479A,47X)	2 519,00	2 519,00	0,00	0,00
Krátkodobé finančné výpomoci (241,249,24X,473A, I-/255A)	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové úvery	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	3 576 636,00	717 096,00	2 859 540,00	0,00

G. f) Informácie o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku a F. v) daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho odpočítateľné	0,00	0,00
zdaniteľné	0,00	0,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho odpočítateľné	54 019,00	64 125,00
zdaniteľné	0,00	0,00
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0,00	0,00
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0,00	0,00
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,00	23,00
Odložená daňová pohľadávka	10 661,00	1 577,00
Uplatnená daňová pohľadávka	9 084,00	1 301,00
Zaučítovaná ako zníženie nákladov	9 084,00	1 301,00
Zaučítovaná do vlastného imania	0,00	0,00
Odložený daňový záväzok	16 277,00	14 749,00
Zmena odloženého daňového záväzku	1 528,00	2 911,00
Zaučítovaná ako náklad	1 528,00	2 911,00
Zaučítovaná do vlastného imania	0,00	0,00
Iné	0,00	0,00

G. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	358,00	1 697,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 479,00	14 637,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 479,00	14 637,00
Čerpanie sociálneho fondu	17 837,00	15 976,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	0,00	358,00

* prehľad o záväzkoch zo SF za predchádzajúce obdobie je spolu so zlúčenou firmou JPTS, s.r.o.

G. i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Údaje o pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach (Tabuľka č. 2)

Názov položky	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účt. obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účt. obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky		0,00		0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pôžičky						
záväzok voči PASS GmbH, Schwelm	EUR	2,75		1 205 553,00	1 205 553,00	1 205 553,00
záväzok voči PASS Beteiligungs GmbH, Schwelm	EUR	2,75		108 000,00	108 000,00	108 000,00
záväzok voči PASS Automotive East GmbH, Schwelm	EUR	2,75		1 626 571,00	1 626 571,00	1 476 571,00
Krátkodobé finančné výpomoci						
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00

* úroky z pôžičiek za rok 2013 boli 76 787 EUR.

H. Informácie o výnosoch**H. a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
Tržby za vlastné výrobky		Tržby za montáž výrobkov		Ostatné tržby za služby a tovar	
Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Tuzemsko	416 881,00	711 937,00	25 382,00	23 003,00	23 598,00
Zahraničie - EÚ	1 575 207,00	1 253 614,00	2 757 888,00	1 729 786,00	74 675,00
Tuzemsko - JPTS	0,00	0,00	0,00	96 000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	1 992 088,00	1 965 551,00	2 783 270,00	1 848 789,00	98 273,00

H. b) Informácie o zmenách stavov vnútroorganizačných zásob

Názov položky	BO - Konečný zostatok	PO - Konečný zostatok	PO - Začiatkový stav	BO - Zmena stavu vnútroorg. zásob	PO - Zmena stavu vnútroorg. zásob
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	135 879,00	148 425,00	128 402,00	- 12 546,00	20 023,00
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	135 879,00	148 425,00	128 402,00	- 12 546,00	20 023,00
Manká a škody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reprezentačné	0,00	0,00	0,00	- 6 193,00	- 6 821,00
Dary	0,00	0,00	0,00	- 4 065,00	0,00
Iné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát	0,00	0,00	0,00	- 22 804,00	13 202,00

H. c) až f) Informácie o významných položkách výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0,00	0,00
	0,00	0,00
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	144 112,00	162,00
dotácie na mzdy zo ŠR	143 791,00	0,00
	0,00	0,00
Finančné výnosy, z toho	30,00	12,00
Kurzové zisky, z toho	10,00	1,00
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,00	0,00
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho	20,00	11,00
	0,00	0,00
Mimoriadne výnosy, z toho:	0,00	0,00
	0,00	0,00

H. g) Informácie o sume čistého obratu

Popis položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 992 088,00	1 965 551,00
Tržby z predaja služieb	2 877 523,00	1 923 106,00
Tržby za tovar	4 020,00	0,00
Výnosy zo zákazky	0,00	0,00
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0,00	0,00
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	166 484,00	25 195,00
Spolu	5 040 115,00	3 913 852,00

* obrat za predchádzajúce obdobie je vrátan JPTS, s.r.o.

I. Informácie o nákladoch**I. a) až e) Informácie o významných položkách nákladov**

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Popis položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 500,00	4 300,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500,00	4 300,00
iné uisťovacie audítorske služby	0,00	0,00
súvisiace audítorske služby	0,00	0,00
daňové poradenstvo	0,00	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00	0,00

Informácie o významných položkách nákladov

Popis položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	684 989,00	366 980,00
telefonne služby	10 248,00	11 231,00
nájom vozidiel z tuzemska	26 880,00	23 560,00
servis strojov a služby pre výrobu	17 219,00	30 625,00
kontrola a triedenie výrobkov	129 748,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	674 741,00	355 749,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 131 368,00	3 183 288,00
pridelenie zamestnancov	377 375,00	0,00
mzdy, odvody a ostatné osobné náklady	2 982 051,00	2 036 994,00
odpis majetku a ZC majetku	230 946,00	216 811,00
spotreba energií	224 468,00	202 517,00
spotreba priameho materialu vo výrobe	447 790,00	543 979,00
Finančné náklady, z toho	84 703,00	84 407,00
Kurzové straty, z toho	53,00	6,00
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53,00	1,00
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho	84 650,00	84 401,00
úroky z pôžičiek pre firmu PASS - Schwelm	76 787,00	79 312,00
úroky z pôžičky Andrikowski	0,00	53,00
	0,00	0,00
Mimoriadne náklady, z toho:	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

J. Informácie o daniach**J. a) až e) Informácie o daniach z príjmu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	9 084,00	1 301,00
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	1 528,00	2 911,00
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0,00	0,00
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0,00	0,00
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0,00	0,00
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0,00	0,00

J. e) až g) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	c	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	135 861,00 x		x	277 343,00 x		x
teoretická daň	x	31 248,00	23,00	x	52 696,00	19,00
Daňovo neuznaté náklady	76 555,00	17 608,00	23,00	31 561,00	5 998,00	19,00
Výnosy nepodliehajúce dani	- 5 428,00	- 1 249,00	23,00	- 6 775,00	- 1 287,00	19,00
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorenie daňovej straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena sadzby dane	0,00	0,00	22,00	0,00	0,00	23,00
Iné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	206 988,00	47 607,00	0,00	302 129,00	57 407,00	0,00
Splatná daň z príjmov	x	47 610,00	23,00	x	57 407,00	19,00
Odložená daň z príjmov	x	- 7 555,00	22,00	x	1 610,00	23,00
Celková daň z príjmov	x	40 055,00	0,00	x	59 017,00	0,00

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok - pozemok, autá, byt - tuzemsko	32 707,00	31 859,00
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0,00	0,00
Pohľadávky z derivátov	0,00	0,00
Závazky z opcí derivátov	0,00	0,00
Odpísané pohľadávky	0,00	0,00
Pohľadávky z leasingu	0,00	0,00
Iné položky	0,00	0,00

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**N. a) až b) Informácie o obchodoch, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
JAAHS, s.r.o.	01	45 104,00	32 759,00
PASS-POL, Poľsko	02	4 332 089,00	2 948 778,00
PASS GmbH, Schwelm	02	25 515,00	26 896,00
PASS-POL, Poľsko	01	253 765,00	31 126,00
PASS GmbH, Schwelm	01	273 208,00	274 136,00
PASS Automotive, Schwelm	08	150 000,00	0,00

P. Informácie o zmenách vlastného imania

Bežné obdobie - Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639,00	0,00	0,00	0,00	6 639,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	- 712 809,00	0,00	0,00	0,00	- 712 809,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	- 18 777,00	0,00	0,00	0,00	- 18 777,00
Zákonný rezervný fond	664,00	0,00	0,00	0,00	664,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	245 960,00	219 242,00	0,00	0,00	465 202,00
Neuhradená strata minulých rokov	- 33 294,00	- 917,00	0,00	0,00	- 34 211,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vyplatené dividendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639,00	0,00	0,00	0,00	6 639,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	- 712 809,00	0,00	0,00	0,00	- 712 809,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	- 18 777,00	0,00	0,00	0,00	- 18 777,00
Zákonný rezervný fond	664,00	0,00	0,00	0,00	664,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	69 347,00	176 613,00	0,00	0,00	245 960,00
Neuhradená strata minulých rokov	- 26 475,00	- 6 819,00	0,00	0,00	- 33 294,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	91 058,00	127 268,00	0,00	0,00	218 326,00
Vyplatené dividendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie	Obsah položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	135 861,00	277 343,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.13)	269 835,00	299 967,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	230 946,00	216 811,00
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0,00	0,00
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	0,00
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	15 634,00	4 235,00
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0,00	0,00
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 53 512,00	- 376,00
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	76 787,00	79 312,00
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	- 20,00	- 15,00
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0,00	0,00
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0,00	0,00
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty	0,00	0,00
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0,00	0,00
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	20 686,00	- 154 572,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- 300 891,00	92 736,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	308 943,00	- 215 358,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob	12 634,00	- 31 950,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ (+)	20,00	15,00
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)	- 76 787,00	- 79 312,00
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0,00	0,00
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0,00	0,00
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ	- 40 055,00	- 59 017,00
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	- 1,00	0,00
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	173 698,00	7 081,00
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM	0,00	0,00
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	- 450 589,00	- 103 234,00
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov	0,00	0,00
B.4.	Príjmy z predaja DNM	0,00	0,00
B.5.	Príjmy z predaja DHM	0,00	0,00
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie	0,00	0,00
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.11.	Príjmy z nájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0,00	0,00
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0,00	0,00
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0,00	0,00
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0,00	0,00
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0,00	0,00
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	- 450 589,00	- 103 234,00
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (C.1.1. až C.1.8.)	0,00	77 819,00
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania	0,00	77 819,00

C.1.3.	Prijaté peňažné dary	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
C.1.6.	Výdavky súvisiace so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia si znížením VI	0,00	0,00
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z fin. činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	0,00	0,00
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0,00	0,00
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0,00	0,00
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0,00	0,00
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0,00	0,00
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0,00	0,00
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0,00	0,00
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0,00	0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	0,00	77 819,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A + B + C)	- 141 030,00	259 009,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	380 500,00	121 491,00
F.	Stav PP a PE na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	239 470,00	380 500,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0,00	0,00
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	239 470,00	380 500,00

* predchádzajúce obdobie je navýšené o cash-flow spoločnosti JPTS, s.r.o. za rok 2012

Ostatné doplňujúce informácie

Vzhľadom na to, že k 1.1.2013 došlo k zlúčeniu spoločnosti PASS - SK, s.r.o. a JPTS, s.r.o., všetky údaje za predchádzajúce obdobie 2012 sú spočítané za obidve spoločnosti.