



Radlinského 516/46, 052 01 Spišská Nová Ves

# Výročná správa

## Annual report

*za rok 2014*

Spišská Nová Ves,

dňa 11.5.2014

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 2014*

**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:** 515 224 EUR

Vlastné imanie k 1.1.2014: 515 224 EUR  
k 31.12.2014: 291 296 EUR

Zápis spoločnosti PASS – SK, s.r.o. do Obchodného registra Okresného súdu Košice 1 bol uskutočnený dňa 3.12.2003, spoločnosť je zapísaná v oddieli Sro, vložka č. 14425.

Zmeny vo vlastnom imaní v roku 2014:

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia k 31.12.2014 došlo k nasledovnej zmene. Valné zhromaždenie rozhodlo o vyrovnaní vlastných obchodných podielov nadobudnutých pri zlúčení spoločnosti v sume 510 000 EUR. Na zostávajúcu časť vlastných podielov v sume 202 809 EUR bol v súlade s platnou legislatívou vytvorený rezervný fond. O vyrovnaní zostávajúcej časti vlastných obchodných podielov rozhodne valné zhromaždenie.

#### **Skladba vlastného imania je nasledovná:**

Základné imanie spoločnosti	6 639	EUR
Fondy zo zisku	664	EUR
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	202 809	EUR
Oceňovací rozdiel z precenenia majetku pri zlúčení	-11 574	EUR
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 494	EUR
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	83 264	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. podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
10. činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
11. vedenie účtovnej evidencie
12. faktoring a forfaiting
13. zariaďovanie interiérov
14. usporadúvanie výstav, vrátane predajných výstav
15. skladovanie
16. podnikanie v oblasti nakladania s iným než nebezpečným odpadom
17. údržba a oprava mechanických častí kancelárskych strojov a zariadení
18. úprava a údržba verejných priestranstiev a záhrad

19. služby s mechanizmami
20. prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom
21. organizovanie spoločenských, kultúrnych a športových podujatí
22. pohostinská činnosť
23. predaj na priamu konzumáciu jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach kapacitou do 10 lôžok
24. predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
25. predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál.
26. ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
27. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel
28. leasingová činnosť
29. správa bytov a budov, sprostredkovanie služieb potrebných pre prevádzkovanie týchto objektov
30. upratovacie služby
31. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojený s prenájomom
32. prenájom hnutel'ných vecí
33. prenájom strojov, prístrojov a zariadení
34. oprava pracovných strojov
35. zámočníctvo
36. maliarske a natieračské práce
37. kovoobrábanie, nástrojárstvo, zámočníctvo
38. výroba výrobkov z plastov, opracovania a povrchová úprava plastov

### ***Vybrané ukazovatele spoločnosti:***

#### **Pracovníci spoločnosti – fyzický stav**

	Celkom	z toho THP
Stav k 1.1.2014	283	20
Stav k 31.12.2014	310	25

#### **Pohl'adávkych spoločnosti:**

Stav k 1.1.2014	587 025 EUR
Stav k 31.12.2014:	853 672 EUR

#### **Závázky spoločnosti:**

Stav k 1.1.2014:	3 624 892 EUR
Stav k 31.12.2014:	3 734 779 EUR

#### **Bankové úvery spoločnosti:**

Spoločnosť nemala v roku 2014 žiadne bankové úvery.

#### **Organizačná schéma spoločnosti:**

Orgánmi spoločnosti sú: konateľ spoločnosti Peter Andrikowski – od 3.12.2003  
konateľ spoločnosti Burkhard Pass – od 1.7.2010

Spoločníci: PASS – Automotive East GmbH, Schwelm – 85%  
PASS – Beteiligungs GmbH, Schwelm – 15%

**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 priebehu roka bola pomerne priaznivá a stabilná. Spoločnosť zaznamenala v roku 2014 dlhodobé pohľadávky vo výške 113 EUR, t.j. odložená daň. Krátkodobé pohľadávky sa oproti roku 2013 zvýšili o 266 647 EUR

**Prehľad o vývoji pohľadávok v EUR za obdobie rokov 2013 až 2014**

obdobie	2014	2013
<b>celkom</b>	<b>853 672</b>	<b>587 025</b>
Pohľadávky z obchodného styku	584 283	499 799
- z toho do lehoty splatnosti	560 076	247 811
pomer pohľadávok do lehoty splat. k PzOS	96 %	49,5 %
oprávky k pohľadávkam	- 1 971	- 2 153
- z toho po lehote splatnosti	24 207	251 988
pomer pohľadávok po lehote splat. k PzOS	4 %	50,5 %

Došlo k celkovému zvýšeniu záväzkov oproti roku 2013 o 109 887 EUR  
zvýšil sa záväzok z pôžičky voči spoločníkom o 6 298 EUR.  
zvýšili sa náklady voči zamestnancom o 35 026 EUR a voči poisťovniam o 19 683 EUR  
Spolu sa krátkodobé záväzky zvýšili o 103 518 EUR.  
Dlhodobé záväzky sa znížili o 5 180 EUR

**Rozpis záväzkov (bez bankových úverov) v EUR**

obdobie	2014	2013
<b>celkom</b>	<b>3 734 779</b>	<b>3 624 892</b>
rezervy	59 806	48 257
dlhodobé záväzky	436	5 616
krátkodobé záväzky	3 674 537	3 571 019
- z obchodného styku	340 908	301 563
- nevyfakturované dodávky	3 931	3 441
- voči spoločníkov	3 023 209	3 016 911
- voči zamestnancom	182 648	147 622
- zo sociálneho zabezpečenia	106 036	86 353
- daňové záväzky a dotácie	14 794	12 611
- ostatné záväzky	3 011	2 518

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

Popis/obdobie	2014	2013
Tržby z predaja tovaru	218	4 020
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 056 433	1 992 088
Tržby z predaj služieb	3 287 201	2 877 523
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	33 260	- 12 546
Aktivácia	57 426	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku	21 969	34 889
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	23 004	144 112
Náklady na obstaranie predaného tovaru	218	4 020
Výrobná spotreba (materiál, energia)	845 524	868 152
Výrobná spotreba (služby)	604 862	684 989
Osobné náklady	3 544 755	2 982 051
Dane a poplatky	21 220	13 844
Odpisy dlhodobého majetku	239 962	231 772
Opravné položky k dlhodobému majetku	-826	- 826
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	17 978	30 630
Použitie a zrušenie rezerv do výnosov z hosp.čin.		
Tvorba rezerv na hosp.činnosť a zúčtovanie KNBO		
Zúčtovanie a zruš.oprav.položiek do výnos.z hos.čin.		
Tvorba opravných položiek do nákladov na hosp.čin.	1 278	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 747	4 920
Prevod výnosov z hospodárskej činnosti		
Prevod nákladov na hospodársku činnosť		
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>202 793</b>	<b>220 534</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>3 983 934</b>	<b>3 303 924</b>
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Výnosové úroky	16	20
Nákladové úroky	78 941	76 787
Kurzové zisky	138	10
Kurzové straty	796	53
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	9 404	7 863
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		
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-88 987</b>	<b>-84 673</b>
<b>Daň z príjmov z bežnej činnosti</b>	<b>30 542</b>	<b>40 055</b>
<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>83 264</b>	<b>95 806</b>
Mimoriadne výnosy		
Mimoriadne náklady		
<b>Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti</b>		
<b>Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti</b>		
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>113 806</b>	<b>135 861</b>

VH po zdanení za účtovné obdobie	83 264	95 806
Vytvorené zdroje (Zisk + odpisy)	322 400	326 752

### Údaje zo Súvahy za obdobie posledných dvoch rokov v EUR

Popis/obdobie	2014	2013
<i>A k t í v a :</i>		
<b>Neobežný majetok</b>	<b>2 655 967</b>	<b>2 334 589</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	26 338	31 576
Dlhodobý hmotný majetok	2 629 629	2 303 013
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby	<b>273 369</b>	<b>209 314</b>
Dlhodobé pohľadávky	<b>113</b>	
Krátkodobé pohľadávky	<b>853 672</b>	<b>587 025</b>
Krátkodobý finančný majetok	<b>202 809</b>	<b>712 809</b>
Finančné účty	<b>34 059</b>	<b>239 470</b>
Časové rozlíšenie aktív	<b>6 086</b>	<b>56 909</b>
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>4 026 075</b>	<b>4 140 116</b>
<i>P a s í v a :</i>		
<b>Vlastné imanie</b>	<b>291 296</b>	<b>515 224</b>
Základné imanie	6 639	6 639
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-11 574	-11 574
Fondy zo zisku	664	664
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	202 809	
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 494	423 689
VH bežného účtovného obdobia	83 264	95 806
<b>Záväzky</b>	<b>3 734 779</b>	<b>3 624 892</b>
Zákonné rezervy dlhodobé		
Ostatné dlhodobé rezervy	1 355	1 355
Krátkodobé rezervy	58 451	46 902
Dlhodobé záväzky	436	5 616
Krátkodobé záväzky	3 674 537	3 571 019
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie pasív		
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY</b>	<b>4 026 075</b>	<b>4 140 116</b>

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

Popis/obdobie	2014	2013
Peniaze v pokladniciach	6 293	14 258
Peniaze na bežných účtoch	27 766	225 212
Kontokorentné úvery		
<b>Peňažné prostriedky spolu</b>	<b>34 059</b>	<b>239 470</b>

**Údaje z Cash flow statements**

Popis/obdobie	2014	2013
Výsledok hospodárenia v bežnom roku pred zdan.:	<b>113 806</b>	<b>135 861</b>
CF/peňažné toky z prevádzkovej činnosti:	<b>242 123</b>	<b>169 320</b>
CF/peňažné toky z investičnej činnosti:	<b>-561 340</b>	<b>-460 444</b>
CF/peňažné toky z finančnej činnosti:	<b>0</b>	<b>77 720</b>
<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostr.:</b>	<b>-205 411</b>	<b>-77 543</b>
Stav peňažných prostriedkov na zač.úctov.obdobia:	<b>239 470</b>	<b>317 013</b>
Stav PP na konci obdobia pred KR ku koncu obdobia	<b>34 059</b>	<b>239 470</b>
Kurzové rozdiely k PP ku dňu zostav.úctov.závierky:		
Stav peňažných prostriedkov na konci úct.obdobia:		
Zostatok PP na konci obd.uprav. o KR k úct.závierke	<b>34 059</b>	<b>239 470</b>

**Spoločnosť dosiahla v EUR za rok 2014:****Celkové výnosy (z hospodár.činnosti, finančné a mimoriadne)****5 479 665**

z toho: výnosy za predaj tovaru

výnosy za výrobky a služby	218
zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	5 343 634
Aktivácia	33 260
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	57 426
zúčtovanie rezerv do výnosov	21 969
zúčtovanie opravných položiek do výnosov	
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	
zúčtovanie rezerv do výnosov z hospod.činnosti a KNBO	23 004
výnosové úroky	
kurzové zisky	16
ostatné výnosy z finančnej činnosti	138
zúčtovanie a zrušenie oprav.položiek do výnosov z finan.činnosti	
mimoriadne výnosy	

**Celkové náklady (na hospodár.činnosť, finančné a mimoriadne)****5 396 401**

z toho: náklady na obstaranie predaného tovaru

náklady na materiál a energiu	845 524
náklady na služby	604 862
osobné náklady	3 544 755
dane a poplatky	21 220
odpisy DNaHM	239 136
zostatková cena pred. dlhodobého majetku a materiálu	17 978
tvorba rezerv na hospod.činnosť a zúčtovanie KNBO	
tvorba opravnej položky do nákladov na hospod.činnosť	1 278
ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 747
tvorba rezerv na finančnú činnosť	
nákladové úroky	78 941
kurzové straty	796
ostatné náklady na finančnú činnosť	9 404
mimoriadne náklady	
daň z príjmu PO z bežnej činnosti	30 542

Za rok 2014 dosiahla spoločnosť zisk vo výške **83 264** EUR po zdanení.

Na obstaranie hmotného a nehmotného dlhodobého majetku spoločnosť investovala v roku 2014 – 560 528 EUR z toho: 178 705 EUR na rekonštrukciu novej haly, 236 642 EUR na nákup technológií do výroby, 21 756 EUR do informačných technológií a 3 490 EUR do softvéru.

### **Porovnanie dosiahnutých výsledkov a stavu majetku v hospodárskom roku 2014 s minulým rokom.**

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku 2014 zisk **83 264** EUR.  
Dôvody tohto stavu v porovnaní s minulým rokom 2013 sú nasledovné:

#### **Výnosová časť:**

Zvýšili sa tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb oproti roku 2013 o 10 %, t.j. o 474 023 EUR

Zvýšila sa pridaná hodnota oproti roku 2013 o 20 %, t. j. o 680 010 EUR

**Celkovo sa výnosy zvýšili oproti roku 2013 o 9 %, t.j. o 439 549 EUR**

#### **Nákladová časť:**

Znížila sa spotreba materiálu a energie oproti roku 2013 o 3 %, t.j. o 22 628 EUR

Znížila sa spotreba nakúpených služieb oproti roku 2013 o 12 %, t.j. o 80 127 EUR

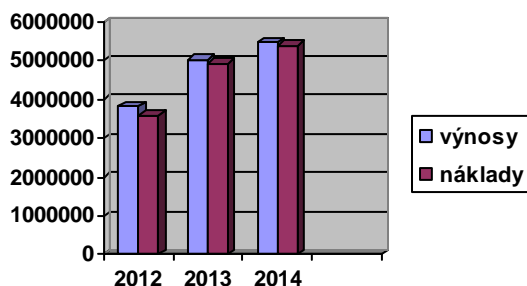
Zvýšili sa osobné náklady oproti roku 2013 o 19 %, t.j. o 562 704 EUR

Znížili sa odpisy a zostat. cena majetku oproti roku 2013 o 2 %, t.j. o 4 462 EUR

Zvýšili sa ostatné náklady na hospodársku a finančnú činnosť o 64 % oproti roku 2013, t.j. o 3 173 EUR.

**Celkovo sa náklady bez dane z príjmu spolu zvýšili oproti roku 2013 o 9 %, t.j. o 461 604 EUR.**

**Grafické porovnanie celkových nákladov a výnosov za posledné tri roky (vrátane dane z príjmu):**



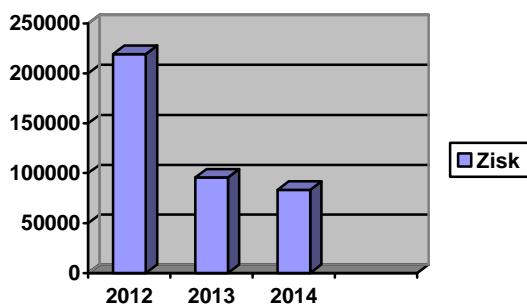
#### **Výsledok hospodárenia:**

**Znížil sa celkový zisk z hospodárenia po zdanení oproti roku 2013 o 13 %, t. j. 12 542 EUR**

Zvýšila sa strata z finančnej činnosti oproti roku 2013 o 5 %, t. j. o 4 314 EUR

Znížil sa zisk z hospodárskej činnosti oproti roku 2013 o 8 %, t.j. o 17 741 EUR

**Grafické porovnanie hospodárskeho výsledku za posledné tri roky:**



**Aktíva (čistá účtovná hodnota aktív)**

Zníženie hodnoty aktív oproti roku 2013 o 3 %, t.j. o 114 041 EUR

Zvýšenie čistej hodnoty neobežného majetku oproti roku 2013 o 12 %, t.j. o 321 378 EUR

Zníženie hodnoty obežného majetku oproti roku 2013 o 22 %, t.j. o 384 596 EUR

Zvýšenie hodnoty zásob oproti roku 2013 o 31 %, t.j. o 64 055 EUR

Zvýšenie hodnoty krátkodobých pohľadávok oproti roku 2013 o 45 %, t.j. o 266 647 EUR

V roku 2014 sme nadobudli krátkodobý finančný majetok v hodnote 202 809 EUR

Zníženie hodnoty finančných účtov oproti roku 2013 o 86 %, t.j. o 205 411 EUR

Zvýšenie hodnoty časového rozlíšenia oproti roku 2013 o 93 %, t.j. o 2 940 EUR

**Pasíva:**

Zníženie hodnoty pasív oproti roku 2013 o 3 %, t.j. o 114 041 EUR

Zníženie hodnoty vlastného imania oproti roku 2013 o 43 %, t.j. o 223 928 EUR

Zvýšenie hodnoty záväzkov oproti roku 2013 o 3 %, t.j. o 109 887 EUR

Zníženie hodnoty dlhodobých záväzkov oproti roku 2013 o 92 %, t.j. o 5 180 EUR

Zvýšenie hodnoty krátkodobých záväzkov oproti roku 2013 o 3 %, t.j. o 103 518 EUR

***Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2014***

Vykázaný výsledok hospodárenia – zisk vo výške 83 264 EUR navrhuje vedenie spoločnosti preúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

***Predpokladaný vývoj účtovnej jednotky a možné riziká na najbližšie obdobie.***

V najbližšej budúcnosti spoločnosť plánuje:

V roku 2015 spoločnosť plánuje obrat vo výške 5 700 000 EUR a v roku 2016 vo výške 6 000 000 EUR

Do konca roka 2015 spoločnosť plánuje zvýšiť stav zamestnancov na 520 a v roku 2016 na 540

V roku 2015 spoločnosť plánuje investovať do nových technológií a haly 200 000 EUR a v roku 2016 cca 250 000 EUR

Osoba zodpovedná za vyhotovenie výročnej správy:

Iveta Pavlovová – vedúca finančnej účtárne