

Výročná správa

PPS VEHICLES, s.r.o.

2015

## OBSAH

Prihovor	3
Profil spoločnosti	4
Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a stave jej majetku	6
Doplňujúce informácie k výročnej správe	9
Audítorská správa	11

## PRÍHOVOR


Vážené dámy, vážení páni,

spoločnosť PPS Vehicles, s.r.o. pôsobí v oblasti výroby a obchodovania v segmente strojárskoho priemyslu a špeciálnej techniky. Konjunktúra na medzinárodných trhoch a rastúci dopyt zo strany domácich, či zahraničných partnerov determinujú trhovú pozíciu a výsledky firmy.

V minulom účtovnom období vykázala spoločnosť PPS Vehicles, s.r.o. kladný výsledok hospodárenia 189,3 tis. EUR, pričom v roku 2014 predstavoval zisk po zdanení 192,9 tis. EUR. Spoločnosť medziročne zvýšila tržby z predaja tovaru a služieb z 2,96 mil. EUR na 3,71 mil. EUR. Aktuálny zisk, ako aj kladné hospodárske výsledky z minulých rokov sa podpísali pod rast hodnoty vlastného imania. Aktíva spoločnosti medziročne vzrástli z 2,34 mil. EUR na 6,22 mil. EUR. Na zvýšenie objemu aktív mal vplyv predovšetkým nárast obežného majetku a krátkodobých pohľadávok. Taktiež sa zvýšili aj krátkodobé a dlhodobé záväzky spoločnosti.

Dôvera obchodných partnerov a úspešne naštartované spoločné projekty sú základom dobrých výsledkov spoločnosti PPS Vehicles, s.r.o. do budúcnosti. Pozitívny vývoj globálnej ekonomiky by tieto snahy spoločnosti mal podporovať.

v Bratislave, dňa 28. 9. 2016



Mgr. Peter Šebest  
konateľ  
PPS VEHICLES, s.r.o.

## PROFIL SPOLOČNOSTI

**Obchodné meno:** PPS VEHICLES, s.r.o.  
**Sídlo:** Tajovského 7, 962 12 Detva

**IČO:** 36 032 646  
zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica  
oddiel Sro, vložka 5603/3

**Vznik:** 30. september 1998

**Právna forma:** spoločnosť s ručením obmedzeným

### Predmet činnosti:

- Výroba a stavba strojov a prístrojov s mechanickým pohonom
- Kovoobrábanie
- Zámočníctvo
- Výroba nástrojov
- Brúsenie a leštenie kovov
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- Sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- Výroba a vývoj špeciálnej vojenskej techniky
- Prekladateľské a tlmočnicke činnosti z a do anglického a ruského jazyka, okrem činností, na ktoré právny predpis vyžaduje osobitné povolenie
- Automatizované spracovanie dát
- Vykonávanie prezentácií a školení na obsluhu, údržbu a opravy stavebných strojov
- Opravy vojenského materiálu
- Vykonávanie technických a konštrukčných úprav a údržby vojenského materiálu s výnimkou výbušnín, zbraní a streliva
- Zváračské práce
- Prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľných živností
- Podnikanie v oblasti nakladanie s iným ako nebezpečným odpadom
- Vykonávanie školení zameraných na obsluhu a údržbu vojenských obrnených vozidiel
- Obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu v rozsahu povolenia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. Po1/2013-1050 zo dňa 07.01.2013

**Základné imanie:** 166 000 EUR

**Štatutárne orgány:** Mgr. Peter Šebest - konateľ

## SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A STAVE JEJ MAJETKU

### I. ANALÝZA FINANČNÝCH VÝKAZOV

Aktíva spoločnosti k 31. decembru 2015

(v celých eurách)

	2014	2015
<b>AKTÍVA CELKOM</b>	<b>2 338 451</b>	<b>6 219 743</b>
Neobežný majetok	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	2 078 355	3 316 833
Zásoby súčet	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 011 313	3 046 071
Krátkodobý finančný majetok	0	47 480
Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách	0	47 480
Finančné účty	67 042	223 282
Peniaze	645	490
Účty v bankách	66 397	222 792
Časové rozlíšenie	260 096	2 902 910

Celkové aktíva spoločnosti PPS VEHICLES, s.r.o., zachytené v účtovníctve ku koncu roka 2015 v celkovej výške 6 220 tis. EUR, zaznamenali oproti roku 2014 nárast o 3 881 tis. EUR.

Najväčší nárast zaznamenali krátkodobé príjmy budúcich období, ktoré ku koncu roka dosiahli hodnotu 2 883 tis. €. Krátkodobé pohľadávky narástli v sledovanom období o 1 035 tis. € na 3 046 tis. €. Spoločnosť na konci roka evidovala na finančných účtoch sumu 223 tis. €.

Zvyšujúca bilancia spoločnosti je na strane pasív krytá vyššími krátkodobými záväzkami, ktoré stúpili o 2 362 tis. € a dlhodobými záväzkami s rastom o 1 175 tis. €. Minulé zisky, ponechané v spoločnosti na ďalší rozvoj, premietnuté do nerozdeleného zisku minulých rokov zvýšili hodnotu vlastného imania na 1 189 tis. €.

Pasíva spoločnosti k 31. decembru 2015

(v celých eurách)

	2014	2015
<b>PASÍVA CELKOM</b>	<b>2 338 451</b>	<b>6 219 743</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE</b>	<b>999 375</b>	<b>1 188 712</b>
Základné imanie	166 000	166 000

Emisné ážio	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0
Zákonné rezervné fondy	16 600	16 600
Ostatné fondy zo zisku	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	623 778	816 774
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	192 997	189 338
Závazky	1 339 076	5 031 031
Dlhodobé záväzky súčet	17 121	1 191 902
Dlhodobé rezervy	0	0
Dlhodobé bankové úvery	0	0
Krátkodobé záväzky	1 321 605	3 683 592
Záväzky z obchodného styku	1 318 126	3 681 462
Záväzky voči zamestnancom	175	175
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	121	121
Daňové záväzky a dotácie	3 183	1 834
Krátkodobé rezervy	350	0
Bežné bankové úvery	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	155 537
Časové rozlíšenie	0	0

	2014	2015
Čistý obrat ( časť účt. tr. 6 podľa zákona )	1 246 014	0
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 961 561	3 727 226
Tržby z predaja tovaru	1 246 014	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	1 714 596	3 712 890
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	951	14 336
Náklady na hospodársku činnosť	2 797 644	3 575 390
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	2 823 821
Spotreba materiálu, energie a ost. neskladovateľných dodávok	1 099 015	89
Služby	1 688 688	735 090
Osobné náklady	6 835	4 056
Dane a poplatky	1 794	196
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravné položky k pohládkam	0	501
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 312	11 637
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	163 917	151 836
Pridaná hodnota	172 907	153 890
Výnosy z finančnej činnosti	81 584	112 627
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	5 716	1 538
Výnosové úroky	36	180
Kurzové zisky	75 832	110 909
Náklady na finančnú činnosť	49 356	70 157
Nákladové úroky	590	22 275
Kurzové straty	42 982	38 748
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 784	9 134
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	32 228	42 470
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	196 145	194 306
Daň z príjmov	3 148	4 968
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	192 997	189 338

Spoločnosť PPS VEHICLES, s.r.o. zopakovala v roku 2015 pozitívny výsledok hospodárenia z predchádzajúceho obdobia. Celkový výsledok hospodárenia bol za sledované obdobie na úrovni 189 tis. EUR.

RENTABILITA	2014	2015
ROA (Rentabilita celkových aktív)	8,3 %	3,0 %
ROE (Rentabilita vlastného imania)	19,3 %	15,9 %

Vyššia bilančná hodnota spoločnosti znížila percentuálnu rentabilitu aktív aj vlastného kapitálu. Rentabilita vlastného imania je aj v roku 2015 na dobrej úrovni takmer 16 %.

LIKVIDITA	2014	2015
I. Pohotová ( optimum 0,2 - 0,6)	0,05	0,06
II. Bežná ( optimum 1 - 1,5)	1,57	0,85
III. Celková (optimum 2 - 2,5)	1,57	0,85

Spoločnosť vykazuje rovnakú úroveň bežnej aj celkovej likvidity, nakoľko nemá žiadne zásoby.

STABILITA	2014	2015
Celková zadĺženosť	57,3 %	80,9 %
Podiel vlastného imania na celkovom majetku	42,7 %	19,1 %

Rast bilancie priniesol vyššie zadĺženie. Predpoklad zvyšovania zisku z nadobudnutého majetku môže byť použitý na redukciiu zadĺženosti a ďalší rozvoj všetkých výkonnostných ukazovateľov.

## DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K VÝROČNEJ SPRÁVE

### Informácie o vplyve účtovnej jednotky na životné prostredie

Spoločnosť v roku 2015 svojou činnosťou neovplyvnila životné prostredie.

### Informácie o vplyve účtovnej jednotky na zamestnanosť

Spoločnosť vedie vyrovnanú pracovnú politiku vzhľadom k činnosti spoločnosti a jej potrebám.

### Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

V spoločnosti nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti a tým aj zostavenie účtovnej závierky a výročnej správy k 31. 12. 2015.

### Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2015 neevidovala žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

### Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť počas roka 2015 nenadobúdala vlastné akcie, ani akcie materskej spoločnosti.

### Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Predstavenstvo Spoločnosti navrhlo Valnému zhromaždeniu rozdelenie výsledku hospodárenia dosiahnutého za rok 2015, ktorým je zisk vo výške 189 337,95 €.

- na nerozdelený zisk minulých období sa preúčtuje suma vo výške 189 337,95 €.

### Informácie o tom, či má účtovná jednotka organizačnú jednotku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

### Informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík v účtovnej jednotke vrátane jej politiky pre zabezpečenie hlavných typov obchodov, pri ktorých sa používajú deriváty, informácie o cenových rizikách, úverových rizikách, rizikách likvidity a rizikách súvisiacich s tokom hotovosti, ktorým je účtovná jednotka vystavená.

Spoločnosť sa v rámci svojej činnosti vystavuje uvedeným rizikám:

- úverovému riziku
- trhovému riziku
- riziku likvidity
- prevádzkovému riziku.

#### Úverové riziko

Spoločnosť sa vystavuje úverovému riziku z titulu svojich obchodných činností a investičných aktivít. Pohľadávky sa nekategorizujú do skupín, ale k posúdeniu jednotlivých dlžníkov sa pristupuje individuálne. Spoločnosť sa snaží minimalizovať úverové riziko pred vstupom do obchodného vzťahu ako aj počas jeho priebehu.

Dlžníci sa posudzujú individuálne, pričom sa zvažujú predovšetkým nasledovné faktory:

- predchádzajúce skúsenosti s dlžníkom,
- objem transakcie,
- doba splatnosti pohľadávky Spoločnosti.

Realizácia investičných a obchodných zámerov spoločnosti podlieha schváleniu Predstavenstvom Spoločnosti.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na nekrytú výšku rizika, po odpočítaní akceptovateľnej hodnoty predmetu zabezpečenia v prípadoch, kedy dochádza k prechodnému zníženiu ich hodnoty v účtovníctve. Pokiaľ pominú dôvody pre úpravu ocenenia, uvedené opravné položky sa zrušia.

Nesplácané pohľadávky sa pravidelne prehodnocujú, kontroluje sa stav omeškaných splátok a riešia sa individuálne (osobné rokovania s dlžníkmi, upomínania dlžníkov). Vymáhanie nesplácaných pohľadávok zabezpečuje Právne oddelenie v súlade s platnými právnymi predpismi. Spoločnosť tiež využíva služby externých právnikov a agentúr na vymáhanie dlhov.

#### **Trhové riziko**

Spoločnosť sa pri svojej činnosti vystavovala trhovým rizikám, ktoré vyplývajú z otvorených pozícií pri operáciách s úrokovými, akciovými a menovými nástrojmi, ktoré sú citlivé na zmeny na finančných trhoch. Trhové riziko je riadené divíziou Financí. Riaditeľ divízie Financí pripravuje hlásenia o menových pozíciách predstavenstvu Spoločnosti.

#### **Menové riziko**

Majetok a záväzky v cudzích menách vrátane podsúvahových položiek predstavujú menové riziko, ktorému je Spoločnosť vystavená. Spoločnosť vstupovala do transakcií hlavne v týchto cudzích menách: USD a CZK.

**Úrokové riziko** súvisí s možnosťou straty vyplývajúcej z pohybov úrokových mier. Vzhľadom k profilu aktív a pasív Spoločnosti sa riziko úrokovej miery považuje za nízke. Termínové vklady v bankách majú krátkodobú splatnosť.

**Akciové riziko** je riziko pohybu ceny akciových nástrojov držaných v portfóliu a finančných derivátov odvodených od týchto nástrojov na finančných trhoch. Spoločnosť sa nevystavuje tomuto riziku vzhľadom na činnosť a štruktúru majetku Spoločnosti.

**Riziko likvidity** Spoločnosť definuje ako možnosť straty na výnosoch a vlastných zdrojoch vyplývajúca z neschopnosti Spoločnosti splniť svoje záväzky v čase ich splatnosti bez spôsobenia zbytočných strát. Likvidita Spoločnosti je kontrolovaná prostredníctvom denného sledovania zostatkovej splatnosti aktív a pasív divíziou Financí. Divízia Financí pripravuje pravidelné správy o analýze zostatkovej splatnosti aktív a pasív a úrokovej citlivosti aktív a pasív pre predstavenstvo Spoločnosti. Vysoký podiel v súvahe Spoločnosti majú krátkodobé a likvidné položky.

**Prevádzkové riziko** je Spoločnosťou definované ako možnosť straty na výnosoch a vlastných zdrojoch vyplývajúca z nedostatkov v systéme vnútornej kontroly, systéme organizácie systéme riadenia rizík. Toto riziko je funkciou vnútorných kontrolných mechanizmov, informačných systémov, bezúhonnosti pracovníkov a prevádzkových procesov. Existuje pri všetkých produktoch, službách a procesoch a vzniká denne vo všetkých spoločnostiach pri spracovaní transakcií. Spoločnosť vypracovala interné smernice, v ktorých je identifikované riziko v rôznych oblastiach operácií Spoločnosti. Zamestnanci Spoločnosti sa riadia organizačným poriadkom a zodpovednosťami určenými v interných smerniciach.

Dodatok správy audítora  
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou  
v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z. z.

pre spoločníka spoločnosti

**PPS VEHICLES, s.r.o.**

1. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PPS VEHICLES, s.r.o. , Tajovského 7, 962 12 Detva, IČO: 36032646 k 31.decembru 2015, ku ktorej sme dňa 19.9.2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Podľa nášho stanoviska účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti PPS VEHICLES, s.r.o., k 31.decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

2. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali.

Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje primeraný podklad pre naše stanovisko.

## Stanovisko

Podľa nášho stanoviska informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti PPS VEHICLES, s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31.12.2015 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

V Bratislave 30. septembra 2016

Boržík & partners, s.r.o.  
Gallayova 11  
841 02 Bratislava  
IČO: 44948867  
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I.  
Oddiel: Sro, vložka číslo 60668/B  
Licencia UDVA 354



Zodpovedný audítor:  
Pod záhradami 64/A  
841 01 Bratislava  
Licencia SKAU 519

Ing. Ondrej Boržík, PhD.