

**Výročná správa
o hospodárskej činnosti obchodnej spoločnosti**

P A Z Z, s.r.o. Veľký Krtíš

za rok 2016

30. júna 2017

Identifikácia spoločnosti k 31.12.2016:

Spoločnosť je registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica v odd. Sro, vo vložke číslo 1371/S.

Názov: **PAZZ, s.r.o.**

Sídlo: **Madácha 4
990 01 Veľký Krtíš**

IČO: **31 590 314**

Deň zápisu do Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica:
09.08.1993

Právna forma: **Spoločnosť s ručením obmedzeným**

Predmet činnosti zapísaný v obchodnom registri:

- **výroba a šitie ošatenia textilného charakteru**
- **obchodná činnosť so všetkými druhmi tovaru v rozsahu voľných živností**
- **turistické ubytovanie po triedu III.**
- **prenájom hnutel'ných vecí**
- **prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom**
- **činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov**
- **nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla**

Štatutárny orgán: **Konateľ**
Tatiana Lauková
Osloboditeľov 22/44
990 01 Malý Krtíš
Vznik funkcie: 10.04.2015

Roberto Loda
Degli Abeti 215
Onore (BG) 240 20
Talianska republika
Vznik funkcie: 18.07.2014

Spôsob konania štatutárneho orgánu v mene spoločnosti s ručením obmedzením:

Spoločnosť zastupujú a za ňu podpisujú konatelia alebo prokurista, každý samostatne.

Základné imanie k 31.12.2016 je: 500 000 EUR
Rozsah splatenia základného imania : 500 000 EUR

Spoločníci:

PUNTO AZZURRO S.R.L.
Via Vogno 20
Rovetta (BG) 240 20
Taliansko

Výška vkladu: 500 000 EUR
Rozsah splatenia: 500 000 EUR

V priebehu roka 2016 nedošlo k zmene predmetu činnosti spoločnosti.

Dňa 23.3.2016 spoločnosť PAZZ, s.r.o. odkúpila od spoločnosti PUNTO AZZURRO, S.r.l. 100% podiel na základnom imaní vo výške 5 400 Lei moldavskej spoločnosti PUNCT AZURIU, S.r.l. za kúpnu cenu 352 500 Eur (čo predstavuje 7 783 376 Lei) a stala sa tak jediným spoločníkom tejto moldavskej spoločnosti.

Daňové povinnosti:

Účtovná jednotka je registrovaná na Daňovom úrade vo Veľkom Krtíši pre nasledovné druhy daní:

- daň z príjmov právnických osôb
- daň z príjmov zo závislej činnosti a funkčných pôžitkov
- daň z pridanej hodnoty
- daň z motorových vozidiel

Účtovná jednotka je platiteľom dane z nehnuteľností u správcu miestnych daní Mesto Veľký Krtíš.

Hospodárske pomery:

Obchodná spoločnosť PAZZ, s.r.o. so sídlom vo Veľkom Krtíši, Madácha 4 v roku 2016 vyvíjala svoju podnikateľskú činnosť už 24. hospodársky rok od svojho vzniku. Hlavnou výrobnou činnosťou spoločnosti bolo aj v roku 2016 šitie odevov športového charakteru pre značky NABHOLZ, DKB CONSULTING, TRAUNSTEIN, FALKE, STOCKLI, PUMA, AZTECH MOUNTAIN, BOSCO SPORT, TOMASONI TOPSAIL, ROSSIGNOL, GEOX, ZERO RH+, ktoré boli dodávané do krajín Európskej únie, ale i do iných krajín sveta prostredníctvom jediného odberateľa – spoločníka PUNTO AZZURRO S.R.L.

V roku 2016 bolo pracovníkmi spoločnosti vyrábané rôzne ošatenie športového charakteru, najmä lyžiarske bundy a nohavice, ale aj oblečenie na voľný čas, street dress, fitness a jachting.

Spoločnosť uskutočňuje svoju podnikateľskú činnosť vo vlastných priestoroch na vlastných výrobných linkách, strojoch a zariadeniach, ako aj na strojoch a zariadeniach zapožičaných zo strany jediného spoločníka.

System účtovníctva

Spoločnosť účtuje v sústave podvojného účtovníctva podľa zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením MF SR číslo 23054/2002-92 zo dňa 16. decembra 2002, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov.

V súlade s platnou rámcovou osnovou máme zostavený vlastný účtovný rozvrh, ktorý obsahuje potrebné členenie nákladov, výnosov, členenie záväzkov podľa veriteľov a pohľadávok podľa dlžníkov, členenie pre potreby dane z pridanej hodnoty, členenie na EUR menu a cudziu menu peňažných prostriedkov, členenie podľa jednotlivých zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne a pod., čím sme splnili požiadavku vedenia dostatočne prehľadnej analytickej účtovnej evidencie pre finančné, daňové a iné účely. Údaje vykázané v účtovnej závierke nadväzujú na zostatky účtov a ostatnú dokumentáciu. Vykonanou inventarizáciou majetku a záväzkov sa potvrdila preukaznosť účtovníctva, inventarizačné rozdiely zistené pri inventúre fyzickej a dokladovej boli v účtovnej závierke riadne zohľadnené.

Účtovnú závierku spoločnosti auditovala Ing. Janka Tuschlová, audítorka SKAU číslo licencie 497, na základe Zmluvy o audítorskej činnosti č.

497/07/2008 zo dňa 31.10.2008. Podľa názoru audítora účtovná zvierka spoločnosti PAZZ, s.r.o. Veľký Krtíš k 31.12.2016 poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a o výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k danému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

**Za účtovné obdobie roku 2016 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia – zisk
vo výške 4 815,93 EUR**

Valnému zhromaždeniu je predkladaný návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu **4 815,93 EUR**
100 % zo zisku

Údaje účtovnej závierky obchodnej spoločnosti PAZZ, s.r.o. k 31.12.2016
/ v EUR /

Súvaha

Strana aktív	2016	2015
Spolu majetok	1 003 043	1 076 794
Neobežný majetok	428 505	209 593
- dlhodobý nehmotný majetok		
- dlhodobý hmotný majetok	153 893	209 593
- dlhodobý finančný majetok	274 612	
Obežný majetok	574 100	864 208
- zásoby	86 228	83 131
- dlhodobé pohľadávky	68 156	68 944
- krátkodobé pohľadávky	416 485	708 246
- finančné účty	3 231	3 887
Časové rozlíšenie aktív súčet	438	2 993

Strana pasív

Spolu vlastné imanie a záväzky	1 003 043	1 076 794
Vlastné imanie	615 610	688 682
- základné imanie	500 000	500 000
- kapitálové fondy		
- zákonné rezervné fondy	1 243	181
- oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	- 77 887	
- výsledok hospodárenia minulých rokov	187 439	167 271
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 815	21 230
Záväzky	387 433	388 112
- dlhodobé záväzky	36 433	36 895
- dlhodobé bankové úvery		
- krátkodobé záväzky	177 848	169 430
- krátkodobé rezervy	42 147	31 787
- bežné bankové úvery	131 005	150 000
- krátkodobé finančné výpomoci		
Časové rozlíšenie pasív súčet		

Údaje účtovnej závierky obchodnej spoločnosti PAZZ, s.r.o. k 31.12.2016

/v EUR/

Výkaz ziskov a strát	2016	2015
Čistý obrat	1 731 333	1 724 214
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	1 735 627	1 755 338
- tržby z predaja tovaru		
- tržby z predaja vlastných výrobkov		
- tržby z predaja služieb	1 725 531	1 719 499
- zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	4 294	31 124
- aktivácia		
- tržby z predaja DNM, DHM a materiálu		
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 802	4 715
Náklady na hospodársku činnosť spolu	1 778 634	1 744 832
- náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		
- spotreba materiálu, energie	116 048	114 013
- služby	80 604	78 828
<i>Osobné náklady</i>	<i>1 497 659</i>	<i>1 457 696</i>
- mzdové náklady	1 065 212	1 044 088
- náklady na sociálne poistenie	359 855	340 550
- sociálne náklady	72 592	73 058
- dane a poplatky	6 726	6 378
- odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	65 475	69 513
- zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiál.		
- opravné položky k pohľadávkam		
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 122	18 404
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	- 43 007	10 506
Pridaná hodnota	1 533 173	1 557 782
Výnosy z finančnej činnosti spolu	56 471	
- výnosy z dlhodobého finančného majetku	56 471	
- výnosové úroky		
- kurzové zisky		
- ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Náklady na finančnú činnosť	4 980	5 053
- nákladové úroky	3 980	4 065
- kurzové straty	1	4
- ostatné náklady na finančnú činnosť	999	984
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	51 491	- 5 053
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	8 484	5 453
Daň z príjmov	3 669	- 15 777
- splatná	2 880	2 880
- odložená	789	- 18 657
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	4 815	21 230

V roku 2016 bolo vyrobených celkom 67 468 kusov rôznych výrobkov – dámske a pánske bundy, vetrovky, lyžiarske bundy a nohavice, blejzre, tepláky, tričká, pokrývky hlavy v celkovej fakturovanej sume 1 652 369,90 EUR. Za rok 2016 bolo vyrobených o 23 217 kusov viac ako predchádzajúci rok, priemerná cena za jeden výrobok sa znížila na 24,49 EUR, čo je však značne ovplyvnené veľkou zákazkou pre konečného klienta FALKE – cca 15 000 jednoduchých kusov s veľmi nízkou cenou. Väčšinu výrobkov tvorili zložité vzory lyžiarskych pánskych a dámskych bünd a nohavíc, čo sa prejavilo aj na fakturovanej cene týchto výrobkov.

Za rok 2016 boli vyprodukované výnosy v celkovej výške 1 792 098 EUR, z toho 96,85 % (1 735 627 EUR) tvorili výnosy z hospodárskej činnosti a 3,15% (56 471 EUR) výnosy z finančnej činnosti. Výnosy z výroby predstavujú 92,2% (1 652 370 EUR) z celkových výnosov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli dosiahnuté v sume 83 257 EUR, t.j. 4,65 %. Celkové výnosy oproti roku 2015 sa zvýšili o 36 760 EUR. Pritom čistý obrat bol dosiahnutý vyšší o 7 119 EUR oproti roku 2015, z toho samotné tržby za šitie odevov o 21 693 EUR.

Na dosiahnutie výnosov boli vynaložené náklady v celkovej výške 1 787 283 EUR. Podiel celkových nákladov pred zdanením na dosiahnutí výnosov je 99,57 %, čo znamená, že na 1 EUR výnosov bolo vynaložených 0,9957 EUR.

Najdôležitejšiu a zároveň najvyššiu položku nákladov tvorili osobné náklady, a to až 83,80 % z celkových nákladov. Za rovnaké obdobie minulého roka osobné náklady predstavovali 87,06 %.

K 31.12.2016 pracovalo v našej spoločnosti v trvalom pracovnom pomere 155 osôb, z toho 148 žien a 7 mužov. V roku 2016 bol dosiahnutý priemerný prepočítaný stav zamestnancov 157. Oproti roku 2015 sa priemerný stav pracovníkov znížil o 8 pracovníkov.

Priemerný mesačný plat jedného prepočítaného pracovníka v roku 2016 dosiahol sumu 565,40 EUR, čo je viac ako v roku 2015 o 38,08 EUR. Cena práce, t.j. mzdové náklady a zákonné sociálne poistenie činili na jedného prepočítaného pracovníka sumu 756,40 EUR mesačne. Oproti roku 2015 je to zvýšenie ceny práce o 57,09 EUR/mesiac.

Na jedného pracovníka boli v roku 2016 vynaložené celkové osobné náklady, v ktorých sú zahrnuté mzdové náklady a povinné zákonné sociálne poistenie aj náklady na zdravotnú starostlivosť, ochranné pracovné prostriedky, príspevok na stravovanie, tvorba sociálneho fondu, dočasná práceneschopnosť a ostatné sociálne poistenie vo výške 794,94 EUR. Celkové osobné náklady sa zvýšili v

roku 2016 oproti roku 2015 na každého jedného prepočítaného pracovníka o 58,73 EUR mesačne.

Priemerný mesačný plat, cena práce ako aj osobné náklady celkom na jedného pracovníka v porovnaní v roku 2015 sa zvýšili.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti – strata bola vykázaná vo výške 43 007 EUR. Z finančných činností bol dosiahnutý zisk vo výške 51 491 EUR, na ktorom sa podieľajú výnosy vo výške 56 471 EUR, ktoré predstavujú výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (vyplatenie nerozdeleného zisku zo strany dcérskej spoločnosti PUNCT AZURIU S.r.l.), a nákladové úroky vo výške 3 980 EUR, kurzová strata 1 EUR, ostatné náklady na finančnú činnosť 999 EUR. Výsledok hospodárenia pred zdanením – zisk vykázala spoločnosť vo výške 8 484 EUR. Výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie je zisk vo výške 4 815 EUR. Zisk z bežnej činnosti bol znížený o daň z príjmov splatnú za zdaňovacie obdobie 2016 vo výške daňovej licencie 2 880 EUR a o odloženú daň z príjmov 789 EUR z odloženej daňovej pohľadávky z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou.

Majetok spoločnosti k 31.12.2016 dosiahol netto hodnotu v sume 1 003 043 EUR. Oproti roku 2015 sa majetok spoločnosti znížil o 73 751 EUR.

Stav neobežného – dlhodobého majetku (v zostatkových cenách) bol ku koncu roka 2016 netto 428 505 EUR. Dlhodobý hmotný majetok sa podieľa na celkovom majetku 15,34 %, dlhodobý finančný majetok sa podieľa na celkovom majetku 27,38 %.

Obežný majetok sa oproti roku 2015 znížil o sumu 290 108 EUR. Ku koncu roka 2016 sa zvýšil stav zásob o 3 097 EUR. Obežný majetok sa podieľa na celkovom majetku 57,24 % a tvorí tak prevažnú zložku majetku.

Na celkovom majetku sa časové rozlíšenie aktív – náklady budúcich období vo výške 438 EUR podieľajú len minimálne.

Na krytí celkového kapitálu – majetku spoločnosti k 31.12.2016 sa podieľajú:

- vlastné imanie vo výške 61,37 %
- cudzie zdroje – záväzky vo výške 38,63 %

Celkový kapitál spoločnosti – vlastné imanie a záväzky – sa k 31.12.2016 znížil oproti roku 2015 o 73 751 EUR.

K zníženiu kapitálu – zdrojov krytia majetku spoločnosti došlo u vlastného kapitálu oproti roku 2015 o 73 072 EUR a cudzieho kapitálu o 679 EUR.

Cudzie zdroje krytia majetku – záväzkov – spoločnosti k 31.12.2016 boli vykázané vo výške 387 433 EUR, čo je pokles oproti roku 2015 o 679 EUR.

Zostatok sociálneho fondu dosiahol ku koncu účtovného obdobia výšku 36 433 EUR. Sociálny fond v priebehu roka 2016 bol čerpaný prevažne na príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov.

Spoločnosť k 31.12.2016 vyčerpala na bankovom úverovom účte vedenom v ČSOB, a.s. krátkodobý úver vo výške 131 005 EUR z celkového limitu 150 000 EUR.

Vlastné imanie spoločnosti tvorí 61,37 % z celkového kapitálu, cudzie zdroje sa na krytí majetku spoločnosti podieľajú 38,63 %.

Z hľadiska štruktúry čistého pracovného kapitálu ho tvorí aj naďalej nefinančný pracovný kapitál (hlavne pohľadávky z obchodného styku voči odberateľom).

Pohľadávky spoločnosti boli v roku 2016 uhrádzané na úrovni predchádzajúceho obdobia, t.j. v priemere za 149,36 dní od ich vzniku.

Tatiana Lauková
konateľka spoločnosti