

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Základné údaje o spoločnosti

|  |   |
|--|---|
| Obchodné meno a sídlo                    | PHA Slovakia s.r.o.<br>Hlavná 1491, 014 01 Bytča  |
| Dátum založenia                          | 21. júna 2005   |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 30. júna 2005   |
| Hospodárska činnosť                      | – Predaj a montáž súčiastok a príslušenstva pre motorové vozidlá,<br>– výroba kovových konštrukcií. |

### 2. Zamestnanci

| Názov položky  | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                           | 102  | 113  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 102  | 110  |
| z toho: vedúci zamestnanci   | 7    | 8    |

### 3. Neobmedzené ručenie

PHA Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

### 4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za PHA Slovakia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

### 5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2023

Účtovnú závierku za rok 2023 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 18.03.2024.

### 6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť PHA Slovakia s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti PHA Co., Ltd., so sídlom Seongseo 4cacheomdan-ro, Dalseo-gu 392, Daegu, 427 24, Kórejská republika.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti PHA Co., Ltd., je sprístupnená v jej sídle v Seongseo 4cacheomdan-ro, Dalseo-gu 392, Daegu, 427 24, Kórejská republika, a je uložená v Obchodnom registri súdu v Daegu, Kórejská republika.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2024 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.  
Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, vývoja inflácie, vývoja cien energií a bankovej krízy; uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

**9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
  - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne - reálnou hodnotou
  - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou
  - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou
  - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných* dlhodobých záväzkoch a krátkodobá časť v *Ostatných* záväzkoch. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Finančný majetok
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou
  - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere-obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
  - peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
  - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 24 %.
- s) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

## 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára hlavne rezervu na záručné opravy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky:
    - k zásobám podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
    - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
    - k pohľadávkam na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácii s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov.
  - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| <b>Druh majetku</b>               | <b>Životnosť</b> | <b>Ročná sadzba odpisov</b> |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|
| Budovy a stavby                   | 20 rokov         | 5,0 %                       |
| Stroje a zariadenia               | 4 – 6 rokov      | 16,7 %                      |
| Dopravné prostriedky              | 4 roky           | 25,0 %                      |
| Prepravné zariadenia – kontajnery | 6 rokov          | 16,7 %                      |
| Počítače + vybavenie              | 4 roky           | 25,0 %                      |
| Softvér                           | 2 – 5 rokov      | 20,0 %                      |

**PHA Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2024****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****11. Prepočet údajov v cudzích menách na eurá ocenenie**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

**12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

V roku 2024 spoločnosť nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

**13. Oprava významných chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2024

|                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom  |
|---------------------------|-----------------------------|---------|---------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|---------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                             |         |               |          |                                   |                                       |                      |         |
| K 1. januára 2024         | -                           | 547 027 | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | 547 027 |
| Prírastky                 | -                           | -       | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | -       |
| Úbytky                    | -                           | -       | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | -       |
| Presuny                   | -                           | -       | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | -       |
| K 31. decembru 2024       | -                           | 547 027 | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | 547 027 |
| <b>Oprávky</b>            |                             |         |               |          |                                   |                                       |                      |         |
| K 1. januára 2024         | -                           | 520 197 | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | 520 197 |
| Prírastky                 | -                           | 18 746  | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | 18 746  |
| Úbytky                    | -                           | -       | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | -       |
| Presuny                   | -                           | -       | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | -       |
| K 31. decembru 2024       | -                           | 538 943 | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | 538 943 |
| <b>Opravná položka</b>    |                             |         |               |          |                                   |                                       |                      |         |
| K 1. januára 2024         | -                           | -       | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | -       |
| Prírastky                 | -                           | -       | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | -       |
| Úbytky                    | -                           | -       | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | -       |
| Presuny                   | -                           | -       | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | -       |
| K 31. decembru 2024       | -                           | -       | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | -       |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                             |         |               |          |                                   |                                       |                      |         |
| K 1. januára 2024         | -                           | 26 830  | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | 26 830  |
| K 31. decembru 2024       | -                           | 8 084   | -             | -        | -                                 | -                                     | -                    | 8 084   |

V roku 2024 spoločnosť neinvestovala do kúpy nového softvéru ani licencií.

Poznámky úč PODV 3-01

IČO: 36 432 130

DIČ: 2022025478

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2023

|                           | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceniťelné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom  |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|--|--|-------------------------|---------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |         |                     |          |  |  |                         |         |
| K 1. januára 2023         | -                                 | 534 221 | -                   | -        | -  | -  | -                       | 534 221 |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                   | -        | -  | 12 806   | -                       | 12 806  |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                   | -        | -  | -  | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | 12 806  | -                   | -        | -  | (12 806)                                       | -                       | -       |
| K 31. decembru 2023       | -                                 | 547 027 | -                   | -        | -  | -  | -                       | 547 027 |
| <b>Oprávky</b>            |                                   |         |                     |          |  |  |                         |         |
| K 1. januára 2023         | -                                 | 502 314 | -                   | -        | -  | -  | -                       | 502 314 |
| Prírastky                 | -                                 | 17 883  | -                   | -        | -  | -  | -                       | 17 883  |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                   | -        | -  | -  | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                   | -        | -  | -  | -                       | -       |
| K 31. decembru 2023       | -                                 | 520 197 | -                   | -        | -  | -  | -                       | 520 197 |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |         |                     |          |  |  |                         |         |
| K 1. januára 2023         | -                                 | -       | -                   | -        | -  | -  | -                       | -       |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                   | -        | -  | -  | -                       | -       |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                   | -        | -  | -  | -                       | -       |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                   | -        | -  | -  | -                       | -       |
| K 31. decembru 2023       | -                                 | -       | -                   | -        | -  | -  | -                       | -       |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |         |                     |          |  |  |                         |         |
| K 1. januára 2023         | -                                 | 31 907  | -                   | -        | -  | -  | -                       | 31 907  |
| K 31. decembru 2023       | -                                 | 26 830  | -                   | -        | -  | -  | -                       | 26 830  |

V roku 2023 spoločnosť investovala do kúpy softvéru a licencií k novej serverovej infraštruktúre.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2024

|                           | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom     |
|---------------------------|---------|-----------|---|---|---------------------------------------|--|--|-------------------------|------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |            |
| K 1. januára 2024         | 877 000 | 7 257 375 | 9 393 894   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 17 528 269 |
| Prírastky                 | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | 59 978                                       | -                       | 59 978     |
| Úbytky                    | -       | -         | (50 166)  | -   | -                                     | -  | -  | -                       | (50 166)   |
| Presuny                   | -       | 3 220     | 42 077  | -   | -                                     | -  | (51 997)                                     | -                       | (6 700)    |
| K 31. decembru 2024       | 877 000 | 7 260 595 | 9 385 805   | -   | -                                     | -  | 7 981  | -                       | 17 531 381 |
| <b>Oprávky</b>            |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |            |
| K 1. januára 2024         | -       | 3 034 835 | 8 426 255   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 11 461 090 |
| Prírastky                 | -       | 363 090   | 436 275   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 799 365    |
| Úbytky                    | -       | -         | (50 166)  | -   | -                                     | -  | -  | -                       | (50 166)   |
| Presuny                   | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -          |
| K 31. decembru 2024       | -       | 3 397 925 | 8 812 364   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 12 210 289 |
| <b>Opravná položka</b>    |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |            |
| K 1. januára 2024         | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -          |
| Prírastky                 | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -          |
| Úbytky                    | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -          |
| Presuny                   | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -          |
| K 31. decembru 2024       | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -          |
| <b>Zostatková hodnota</b> |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |            |
| K 1. januára 2024         | 877 000 | 4 222 540 | 967 639   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 6 067 179  |
| K 31. decembru 2024       | 877 000 | 3 862 670 | 573 441   | -   | -                                     | -  | 7 981  | -                       | 5 321 092  |

Prírastky skupiny „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ predstavujú technické zhodnotenie existujúcej výrobnjej linky pre zefektívnenie výroby, technické zhodnotenie budovy (úprava rozvodne), nákup notebooku, kondenzačného sušiča a páskovacieho zariadenia.

Úbytok v rámci skupiny „Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí“ predstavuje vyradenie starej a nepotrebnjej serverovej infraštruktúry.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2023

|                           | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnuťelné veci<br>a súbory<br>hnuťelných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom     |
|---------------------------|---------|-----------|---|---|---------------------------------------|--|--|-------------------------|------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |            |
| K 1. januára 2023         | 877 000 | 7 206 226 | 9 568 079   | -   | -                                     | -  | 39 300                                       | -                       | 17 690 605 |
| Prírastky                 | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | 141 140                                      | -                       | 141 140    |
| Úbytky                    | -       | -         | (303 476)   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | (303 476)  |
| Presuny                   | -       | 51 149    | 129 291   | -   | -                                     | -  | (180 440)                                    | -                       | -          |
| K 31. decembru 2023       | 877 000 | 7 257 375 | 9 393 894   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 17 528 269 |
| <b>Oprávky</b>            |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |            |
| K 1. januára 2023         | -       | 2 674 069 | 8 101 135   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 10 775 204 |
| Prírastky                 | -       | 360 766   | 628 596   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 989 362    |
| Úbytky                    | -       | -         | (303 476)   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | (303 476)  |
| Presuny                   | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -          |
| K 31. decembru 2023       | -       | 3 034 835 | 8 426 255   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 11 461 090 |
| <b>Opravná položka</b>    |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |            |
| K 1. januára 2023         | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -          |
| Prírastky                 | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -          |
| Úbytky                    | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -          |
| Presuny                   | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -          |
| K 31. decembru 2023       | -       | -         | -   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | -          |
| <b>Zostatková hodnota</b> |         |           |   |   |                                       |  |  |                         |            |
| K 1. januára 2023         | 877 000 | 4 532 157 | 1 466 944   | -   | -                                     | -  | 39 300                                       | -                       | 6 915 401  |
| K 31. decembru 2023       | 877 000 | 4 222 540 | 967 639   | -   | -                                     | -  | -  | -                       | 6 067 179  |

Prírastky skupiny „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ predstavujú nákup novej serverovej infraštruktúry, technické zhodnotenie existujúcej výrobnjej linky pre zefektívnenie výroby, technické zhodnotenie budovy (LED svetlá, úpravovňa vody) a nákup nového auta Kia Sportage.

Úbytok v rámci skupiny „Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí“ predstavuje vyradenie starých a nepotrebných strojov, paletových regálových systémov a nepotrebnjej serverovej infraštruktúry.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

K 31. decembru 2024 nebolo zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti ani inak obmedzené práva disponovania s týmto majetkom.

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť používa vo výrobe formy – toolingy a meracie zariadenia - checking fixtures, ktoré sú vo vlastníctve iného subjektu – KIA Slovakia s. r. o..

**2. Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť k 31. decembru 2024 účtovala o opravných položkách k zásobám

| <i>Položka</i>                               | <b>2024</b>   | <b>2023</b>   |
|--|---------------|---------------|
| Opravná položka – Materiál                   | 14 158        | 5 239         |
| Opravná položka – Polotovary vlastnej výroby | 6 943         | 11 113        |
| Opravná položka – Výrobky                    | 15 413        | 24 382        |
| <b>Spolu opravné položky k zásobám</b>       | <b>36 514</b> | <b>40 734</b> |

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

| <i>Položka</i>                                  | <b>1. 1. 2024</b> | <i>Tvorba</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i> | <b>31. 12. 2024</b> |
|---|-------------------|---------------|---|--|---------------------|
| Materiál  | 5 239             | 8 919         | -   | -  | 14 158              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 11 113            | -             | -   | (4 170)  | 6 943               |
| Výrobky   | 24 382            | -             | -   | (8 969)  | 15 413              |
| Zvieratá  | -                 | -             | -   | -  | -                   |
| Tovar   | -                 | -             | -   | -  | -                   |
| Nehnutelnosť na predaj                          | -                 | -             | -   | -  | -                   |
| Poskytnuté preddavky                            | -                 | -             | -   | -  | -                   |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>40 734</b>     | <b>8 919</b>  | -   | <b>(13 139)</b>  | <b>36 514</b>       |

**3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2024

| <i>Položka</i>   | <i>Splatosť</i>            |                             | <i>Celkom</i>    |
|--|----------------------------|-----------------------------|------------------|
|  | <i>v lehote splatnosti</i> | <i>po lehote splatnosti</i> |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                            |                             |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 3 917 116                  | -                           | 3 917 116        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                          | -                           | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                          | -                           | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | -                          | -                           | -                |
| Sociálne poistenie   | -                          | -                           | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | -                          | -                           | -                |
| Iné pohľadávky   | 52 782                     | -                           | 52 782           |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>   | <b>3 969 898</b>           | -                           | <b>3 969 898</b> |

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2023

| Položka  | Splatnosť           |                      | Celkom           |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
|  | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 4 669 807           | 1 364                | 4 671 171        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie   | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 205 273             | -                    | 205 273          |
| Iné pohľadávky   | 33 616              | -                    | 33 616           |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>   | <b>4 908 696</b>    | <b>1 364</b>         | <b>4 910 060</b> |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-90 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť k 31. decembru 2024 netvorila opravnú položku k pohľadávkam, nakoľko k 31. decembru 2024 spoločnosť nemala sporné pohľadávky ani pohľadávky, pri ktorých by bolo opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

3.3. Odložená daňová pohľadávka

| Položka  | 2024     | 2023     |
|--|----------|----------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:  |          |          |
| odpočítateľné  | 36 514   | 40 734   |
| zdaniteľné   | (86 930) | (91 044) |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: |          |          |
| Odpočítateľné  | 323 369  | 335 161  |
| zdaniteľné   | -        | -        |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                            | -        | -        |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                              | -        | -        |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 24%      | 21%      |
| Odložená daňová pohľadávka   | 65 509   | 59 819   |
| Uplatnená daňová pohľadávka:   |          |          |
| zaučtovaná ako zníženie nákladov                                       | -        | 8 380    |
| zaučtovaná do vlastného imania   | -        | -        |
| Odložený daňový záväzok  | -        | -        |
| Zmena odloženého daňového záväzku:                                     |          |          |
| zaučtovaná ako náklad  | -5 690   | -        |
| zaučtovaná do vlastného imania   | -        | -        |

4. **Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| Položka  | 2024             | 2023          |
|--|------------------|---------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b>                           |                  |               |
| Pokladnica, ceniny                                   | 12 074           | 13 646        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 434 621        | 31 666        |
| Bankové účty termínované                             | -                | -             |
| Peniaze na ceste                                     | -                | -             |
| <b>Spolu</b>   | <b>1 446 695</b> | <b>45 312</b> |

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**5. Časové rozlíšenie**

| <b>Položka</b>                     | <b>31. december<br/>2024</b> | <b>31. december<br/>2023</b> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé   | -                            | -                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 18 854                       | 18 722                       |
| z toho:                            |                              |                              |
| <i>Poistenie</i>                   |                              |                              |
| Príjmy budúcich období dlhodobé    | -                            | -                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  | -                            | -                            |
| <b>Spolu</b>                       | <b>18 854</b>                | <b>18 722</b>                |

V nákladoch budúcich období je ročné poistné pre poistenie majetku, zodpovednosti za škodu a poistenie zamestnancov, havarijné poistenie a povinné zmluvné poistenie

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2024 pozostáva z nasledujúcich vkladov spoločníkov.

| <b>Spoločník</b> | <b>Upísané základné<br/>imanie<br/>k 31. 12. 2024</b> | <b>Splatené základné<br/>imanie<br/>k 31. 12. 2024</b> | <b>Splatené základné imanie<br/>zapísané do obchodného<br/>registra k 31. 12. 2024</b> |
|------------------|---|--|--|
| PHA CO., LTD.    | 4 850 894   | 4 850 894  | 4 850 894  |
| <b>Spolu</b>     | <b>4 850 894</b>                                      | <b>4 850 894</b>                                       | <b>4 850 894</b>   |

Zákonný rezervný fond vo výške 611 352 EUR sa tvorí zo zisku vo výške povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2023

| <b>Položka</b>                                  | <b>2023</b>   |
|---|---------------|
| Účtovný zisk                                    | 71 829        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2023</b>   |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | -             |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | -             |
| Prídel do sociálneho fondu                      | -             |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | -             |
| Úhrada straty minulých období                   | -             |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 71 829        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | -             |
| Iné   | -             |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>71 829</b> |

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2024

O vysporiadaní zisku za rok 2024 rozhodne valné zhromaždenie.

Valnému zhromaždeniu bude navrhnuté rozdelenie zisku za účtovné obdobie roku 2024 v hodnote 1 347 448,33 EUR nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu v sume 0,00 EUR
- zostávajúca časť zisku za účtovné obdobie roku 2024 vo výške 1 347 448,33 EUR bude prevedená prostredníctvom účtu 428 na pokrytie účtovných strát minulých období.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2024

| <b>Položka</b>   | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2024</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12.<br/>2024</b> |
|--|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                                  |                              |               |                 |                 |                                    |
| Dlhodobé zákonné rezervy                                 | -                            | -             | -               | -               | -                                  |
| Ostatné dlhodobé rezervy                                 | 68 435                       | -             | -               | 5 167           | 63 268                             |
| z toho:  |                              |               |                 |                 |                                    |
| rezerva na záručné opravy                                | 68 435                       | -             | -               | 5 167           | 63 268                             |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                |                              |               |                 |                 |                                    |
| Krátkodobé zákonné rezervy                               | 124 931                      | 108 468       | 124 931         | -               | 108 468                            |
| z toho:  |                              |               |                 |                 |                                    |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, poistenie | 124 931                      | 108 468       | 124 931         | -               | 108 468                            |
| rezerva na finančné služby                               | -                            | -             | -               | -               | -                                  |
| Ostatné krátkodobé rezervy                               | 63 475                       | 25 084        | 38 040          | -               | 50 519                             |
| z toho:  |                              |               |                 |                 |                                    |
| rezerva na finančné služby                               | 33 081                       | 21 864        | 33 081          | -               | 21 864                             |
| rezerva na bonusy  | -                            | -             | -               | -               | -                                  |
| rezerva na služby  | -                            | -             | -               | -               | -                                  |
| rezerva na záručné opravy                                | 30 394                       | 3 220         | 4 959           | -               | 28 655                             |
| rezerva – royality                                       | -                            | -             | -               | -               | -                                  |
| rezerva – zníženie výnosov                               | -                            | -             | -               | -               | -                                  |

Spoločnosť má povinnosť poskytovať záručné opravy v súvislosti s dodávkami spoločnosti KIA Slovakia s. r. o., ktorej spoločnosť poskytuje sedemročnú záruku. Spoločnosť k 31. decembru 2024 evidovala dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 63 268 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 28 655 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2024 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahrňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2024.

31. december 2023

| <b>Položka</b>   | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2023</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12.<br/>2023</b> |
|--|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                                  |                              |               |                 |                 |                                    |
| Dlhodobé zákonné rezervy                                 | -                            | -             | -               | -               | -                                  |
| Ostatné dlhodobé rezervy                                 | 93 293                       | -             | -               | 24 858          | 68 435                             |
| z toho:  |                              |               |                 |                 |                                    |
| rezerva na záručné opravy                                | 93 293                       | -             | -               | 24 858          | 68 435                             |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                |                              |               |                 |                 |                                    |
| Krátkodobé zákonné rezervy                               | 98 826                       | 124 931       | 98 826          | -               | 124 931                            |
| z toho:  |                              |               |                 |                 |                                    |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, poistenie | 98 826                       | 124 931       | 98 826          | -               | 124 931                            |
| rezerva na finančné služby                               | -                            | -             | -               | -               | -                                  |
| Ostatné krátkodobé rezervy                               | 56 958                       | 33 081        | 22 930          | 3634            | 63 475                             |
| z toho:  |                              |               |                 |                 |                                    |
| rezerva na finančné služby                               | 17 768                       | 33 081        | 17 768          | -               | 33 081                             |
| rezerva na bonusy  | -                            | -             | -               | -               | -                                  |
| rezerva na služby  | -                            | -             | -               | -               | -                                  |
| rezerva na záručné opravy                                | 39 190                       | -             | 5 162           | 3 634           | 30 394                             |
| rezerva – royality                                       | -                            | -             | -               | -               | -                                  |
| rezerva – zníženie výnosov                               | -                            | -             | -               | -               | -                                  |

Spoločnosť má povinnosť poskytovať záručné opravy v súvislosti s dodávkami spoločnosti KIA Slovakia s. r. o., ktorej spoločnosť poskytuje sedemročnú záruku. Spoločnosť k 31. decembru 2023 evidovala dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 68 435 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 30 394 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2023 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahrňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2023.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**3. Závazky****3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

| <b>Položka</b>   | <b>31. december<br/>2024</b> | <b>31. december<br/>2023</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky:</b>                                       |                              |                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          | -                            | -                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | -                            | -                            |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                                  | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     |
| <b>Krátkodobé záväzky:</b>                                     |                              |                              |
| Záväzky do lehoty splatnosti                                   | 2 856 223                    | 3 922 245                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                   | -                            | -                            |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                                | <b>2 856 223</b>             | <b>3 922 245</b>             |

**3.2. Záväzky zo sociálneho fondu**

|  | <b>2024</b>  | <b>2023</b>   |
|--|--------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 10 504       | 8 191         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 24 737       | 25 098        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -            | -             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -            | -             |
| Tvorba sociálneho fondu celkom             | 24 737       | 25 098        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | -27 723      | -22 785       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>7 518</b> | <b>10 504</b> |

**4. Bankové úvery**

| <b>Položka</b>            | <b>Mena</b> | <b>Úrok<br/>p. a. v<br/>%</b> | <b>Dátum<br/>splatnosti</b> | <b>K 31. decembru<br/>2024<br/>(v príslušnej<br/>mene)</b> | <b>K 31. decembru<br/>2023 (v príslušnej<br/>mene)</b> |
|---------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------------------|--|--|
| Dlhodobé bankové úvery    | -           | -                             | -                           | -  | -  |
| Krátkodobé bankové úvery: |             |                               |                             |  |  |
| Citibank                  | EUR         | 5,0                           | pov. Prečerpan.             | -  | 723 757  |
| Shinhan bank              | EUR         | 5,432                         | pov. Prečerpan.             | -  | 827 012  |

**5. Ostatné úvery**

K 31. decembru 2024 nemá spoločnosť aktívne úverové zmluvy.

**6. Časové rozlíšenie**

| <b>Položka</b>                     | <b>31. december<br/>2024</b> | <b>31. december<br/>2023</b> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé   | -                            | -                            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | 0                            | 60 034                       |
| Výnosy budúcich období dlhodobé    | -                            | -                            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé  | -                            | -                            |
| <b>Spolu</b>                       | <b>0</b>                     | <b>60 034</b>                |

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**V. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobkov,<br>tovarov,<br>služieb/Oblasť<br>odbytu | Slovensko         |                   | Zahranície (tretie krajiny) |                | Celkom            |                   |
|---|-------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|   | 2024              | 2023              | 2024                        | 2023           | 2024              | 2023              |
| Dverové moduly  | 24 916 298        | 26 139 714        | -                           | -              | 24 916 298        | 26 139 714        |
| Polohovače dverí                                      | 1 011 995         | 1 457 227         | 2 113                       | 5 091          | 1 014 108         | 1 462 318         |
| Regulátory, zámky                                     | 19 148 923        | 18 425 552        | -                           | -              | 19 148 923        | 18 425 552        |
| Dverové panely  | -                 | -                 | 1 108 803                   | 916 502        | 1 108 803         | 916 502           |
| Kontrolné<br>zariadenia                               | 265 198           | -                 | -                           | -              | 265 198           | -                 |
| Ostatné   | 3 436 043         | 4 336 804         | 26 881                      | 6 466          | 3 462 924         | 4 343 270         |
| <b>Čistý obrat<br/>celkom</b>                         | <b>48 778 457</b> | <b>50 359 297</b> | <b>1 137 797</b>            | <b>928 059</b> | <b>49 916 254</b> | <b>51 287 356</b> |

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú tržby z predaja dverových modulov, regulátorov, zámkov a kontrolných zariadení spoločnosti KIA Slovakia s. r. o., tržby z predaja door checker (polohovač dverí) pre spoločnosť PCA Slovakia, s.r.o a Stellantis Auto SAS France, tržby z predaja dverových panelov spoločnosti PHA Czech s.r.o. Ostatné tržby sú pre spoločnosť Mobis Slovakia s.r.o., Kia Slovakia s. r. o. a PHA CO. Ltd. Korea.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s týmito odberateľmi. Predajná cena nie je súčasťou tejto zmluvy, ale je určovaná na základe ústnej dohody o predajných cenách a objednávok.

**1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

| Položka   | 2024                      |                           | 2023                    |               | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |  |
|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------|--|--|
|   | Stav<br>k 31. 12.<br>2024 | Stav<br>k 31. 12.<br>2023 | Stav<br>k 1. 1.<br>2023 | 2024          | 2023                                     |  |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby                            | 94 377                    | 102 102                   | 192 060                 | -2 248        | -59 586                                  |  |
| Výrobky   | 481 912                   | 422 497                   | 422 077                 | 59 898        | -51 137                                  |  |
| Zvieratá  | -                         | -                         | -                       | -             | -  |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>576 289</b>            | <b>524 599</b>            | <b>614 137</b>          | <b>57 650</b> | <b>-110 723</b>                          |  |
| Manká a škody   | -                         | -                         | -                       | -             | -  |  |
| Reprezentačné   | -                         | -                         | -                       | -             | -  |  |
| Dary  | -                         | -                         | -                       | -             | -  |  |
| Iné   | -                         | -                         | -                       | 0             | 0  |  |
| <b>Zmena stavu<br/>vnútroorganizačných zásob vo<br/>výkaze ziskov a strát</b> |                           |                           |                         | <b>57 650</b> | <b>-110 723</b>                          |  |

**1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu**

| Položka  | 2024    | 2023    |
|--|---------|---------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov                        | -       | -       |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti       | -       | -       |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:                | 183 404 | 141 107 |
| dlhodobý nehmotný majetok                                      | 0       | 0       |
| dlhodobý hmotný majetok  | 0       | 0       |
| materiál   | 183 404 | 141 107 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                         | 201 268 | 107 200 |
| prijaté poisťné  | -       | -       |
| kvalitárske služby   | 31 240  | 28 900  |
| Prenájom   | 72 000  | 72 000  |
| Iné  | 98 028  | 6 300   |
| Finančné výnosy  | -       | -       |
| Kurzové zisky, z toho:   | -       | -       |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -       | -       |
| Ostatné významné položky finančných výnosov                    | -       | -       |
| Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu                       | -       | -       |

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

| <b>Položka</b>   | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>   | <b>1 820 920</b> | <b>1 639 369</b> |
| Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                              | 36 889           | 32 841           |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                                    | 20 931           | 20 431           |
| iné uisťovacie audítorské služby   | -                | -                |
| súvisiace audítorské služby  | -                | -                |
| daňové poradenstvo   | 15 958           | 12 410           |
| ostatné neaudítorské služby  | -                | -                |
| opravy a údržba  | 109 841          | 65 093           |
| cestovné   | 2 767            | 562              |
| náklady na reprezentáciu   | 33 769           | 42 240           |
| IT - pripojenia  | 110 079          | 77 763           |
| nájom nebytových priestorov  | 0                | 0                |
| licenčné poplatky  | 426 818          | 415 576          |
| telekomunikačné služby   | 36 498           | 36 790           |
| nájom zamestnancov   | 372 014          | 248 109          |
| poradenstvo  | 76 808           | 31 818           |
| prepravné a skladné výrobkov a materiálu   | 236 561          | 296 787          |
| Ostatné  | 378 878          | 391 790          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:</b>               |                  |                  |
| <b>osobné náklady</b>  | <b>3 962 664</b> | <b>4 053 547</b> |
| <b>dane a poplatky</b>   | <b>27 083</b>    | <b>26 956</b>    |
| <b>Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku</b> | <b>818 111</b>   | <b>1 007 245</b> |
| dlhodobý nehmotný majetok:   |                  |                  |
| amortizácia  | 18 746           | 17 883           |
| opravná položka  |                  |                  |
| dlhodobého hmotného majetku:   |                  |                  |
| odpisy   | 799 365          | 989 362          |
| opravná položka  |                  |                  |
| <b>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:</b>             | <b>174 369</b>   | <b>149 215</b>   |
| dlhodobý nehmotný majetok  | 0                | 0                |
| dlhodobý hmotný majetok  | 0                | 0                |
| materiál   | 174 369          | 149 215          |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť   |                  |                  |
| <b>Celková suma osobných nákladov</b>  | <b>3 962 664</b> | <b>4 053 547</b> |
| mzdy   | 2 830 527        | 2 932 066        |
| ostatné náklady na závislú činnosť   | 24 307           | 35 191           |
| sociálne poistenie   | 641 221          | 634 774          |
| zdravotné poistenie  | 309 131          | 287 724          |
| sociálne zabezpečenie  | 157 478          | 163 792          |
| <b>Finančné náklady</b>  | <b>58 994</b>    | <b>155 138</b>   |
| Kurzové straty, z toho:  | 30               | 5                |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                        |                  |                  |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov</b>                                    | <b>15 736</b>    | <b>18 492</b>    |
| Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu  | -                | -                |

Významnú položku predstavovali náklady na licenčné poplatky (royalty). Na základe zmluvy o vzniku spoločnosti spoločnosť platí svojim spoločníkom licenčné poplatky. Licenčný poplatok (royalty) nie je stanovený fixnou sumou a jeho hodnota sa odvíja od stanovenia hrubých tržieb, od ktorých sa odpočítajú materiálové dodávky, prepravné náklady, náklady na poistenie a balenie a ďalšie náklady.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2025.

| <b>Položka</b>  | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|---|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 8 189       | -           |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | -           | -           |
| 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 | -           | -           |
| 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   | -           | -           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | -           | -           |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | -           | -           |

|  | <b>2024</b>        |                |                | <b>2023</b>        |                |                |
|--|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
|  | <b>Základ dane</b> | <b>Daň</b>     | <b>Daň v %</b> | <b>Základ dane</b> | <b>Daň</b>     | <b>Daň v %</b> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením              | 1 745 047          |                |                | 303 098            |                |                |
| <i>z toho:</i>                                   |                    |                |                |                    |                |                |
| <i>teoretická daň</i>                            |                    | 366 460        | 21%            | 63 651             | 21%            |                |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)        | 187 275            | 39 328         | 2%             | 798 183            | 167 618        | 55%            |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)     |                    |                |                |                    |                |                |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |                    |                |                |                    |                |                |
| Zmena sadzby dane                                | -38 993            | -8 189         | 0%             |                    |                |                |
| Daňová licencia                                  |                    |                |                |                    |                |                |
| Umorenie daňovej straty                          |                    |                |                |                    |                |                |
| Iné  | 0                  | 0              | 0%             | 0                  | 0              | 0%             |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>1 893 329</b>   | <b>397 599</b> | <b>23%</b>     | <b>1 101 281</b>   | <b>231 269</b> | <b>76%</b>     |
| Splatná daň z príjmov                            |                    | 403 289        | 23%            |                    | 222 889        | 73%            |
| Odložená daň z príjmov                           |                    | -5 690         | 0%             |                    | 8 380          | 3%             |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                     |                    | <b>397 599</b> | <b>23%</b>     |                    | <b>231 269</b> | <b>76%</b>     |

Skupina je od 1.1.2024 v rámci vzorových pravidiel druhého piliera OECD a Slovensko prijalo legislatívu druhého piliera. V rámci 2. piliera OECD spoločnosť na Slovensku spadá do limitu bezpečného prístavu zjednodušeného ETR a nevzťahuje sa na ňu minimálna efektívna daňová sadzba vo výške 15%. V dôsledku toho sa na aktuálne vykazované obdobie nevzťahuje žiadna ďalšia daň. Súlad s nariadeniami BEPS je monitorovaný, aby bolo zabezpečené dodržiavanie týchto nariadení

**VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**2. Podsúvahové účty**2.1 Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť nemala prenájať žiadne skladové priestory v roku 2024.

**IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

| Druh príjmu,<br>výhody   | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov |      |           |      |       |      | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov |      |           |      |       |      |
|--|---|------|-----------|------|-------|------|--|------|-----------|------|-------|------|
|  | štatutárnych                                    |      | dozorných |      | iných |      | štatutárnych                                   |      | dozorných |      | iných |      |
|  | 2024  | 2023 | 2024      | 2023 | 2024  | 2023 | 2024   | 2023 | 2024      | 2023 | 2024  | 2023 |
| Peňažné príjmy   | -   | -    | -         | -    | -     | -    | -  | -    | -         | -    | -     | -    |
| Nepeňažné príjmy   | -   | -    | -         | -    | -     | -    | -  | -    | -         | -    | -     | -    |
| Peňažné preddavky  | -   | -    | -         | -    | -     | -    | -  | -    | -         | -    | -     | -    |
| Nepeňažné preddavky  | -   | -    | -         | -    | -     | -    | -  | -    | -         | -    | -     | -    |
| Poskytnuté pôžičky   | -   | -    | -         | -    | -     | -    | -  | -    | -         | -    | -     | -    |
| Poskytnuté a iné zabezpečenia                                    | -   | -    | -         | -    | -     | -    | -  | -    | -         | -    | -     | -    |
| Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek                   | -   | -    | -         | -    | -     | -    | -  | -    | -         | -    | -     | -    |
| Celková suma splatených pôžičiek                                 | -   | -    | -         | -    | -     | -    | -  | -    | -         | -    | -     | -    |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely | -   | -    | -         | -    | -     | -    | -  | -    | -         | -    | -     | -    |
| Iné  | -   | -    | -         | -    | -     | -    | -  | -    | -         | -    | -     | -    |

**X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, prokurista a spoločnosti skupiny Pyeong HWA Automotive.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia a prokurista. Ceny pri transakciách medzi spoločnosťou a spoločnosťami skupiny Pyeong HWA Automotive sa stanovujú na základe vzájomnej dohody spoločnosti a spoločníkov. Pri dohodách o cenách medzi spoločnosťou a spoločníkmi sa uplatňujú pravidlá používané v skupine Pyeong HWA Automotive. Vedenie spoločnosti sa domnieva, že takto stanovené ceny sú v súlade s pravidlami transferového oceňovania platného v Slovenskej republike.

S účinnosťou od 1. januára 2009 sa na transakcie so spriaznenými osobami vzťahujú nové požiadavky transferového oceňovania. V nových požiadavkách sa uvádza, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu za každú transakciu so zahraničnou spriaznenou osobou, ktorá potvrdzuje, že transakcia sa uskutočnila na princípe nezávislých vzťahov. Ministerstvo financií SR vydalo osobitné usmernenie týkajúce sa uchovávanía dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009. Spoločnosť má k dispozícii príslušnú dokumentáciu vo svojom sídle.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 31. december 2024

| <b>Spriaznená osoba</b>  | <b>Druh obchodu</b>                 | <b>Pohľadávky</b> | <b>Závazky</b> | <b>Náklady</b> | <b>Výnosy</b> |
|--|-------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| PHA Co., LTD.  | Kúpa/predaj zásob                   | -                 | 701 867        | 10 278 799     | 28 485        |
|  | Kúpa/predaj hmotný majetok          | -                 | -              | 10 484         | -             |
|  | Kúpa/predaj služieb                 | -                 | -              | 50 302         | -             |
|  | Licencie                            | -                 | -              | 426 818        | -             |
|  | Poskytnutie záruk a garancií        | -                 | -              | 6 747          | -             |
| Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |                                     | -                 | -              | -              | -             |
| Dcérska účtovná jednotka   |                                     | -                 | -              | -              | -             |
| Spoločná účtovná jednotka  |                                     | -                 | -              | -              | -             |
| Pridružená účtovná jednotka  |                                     | -                 | -              | -              | -             |
| Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky                       |                                     | -                 | -              | -              | -             |
| PHA Vietnam Co., LTD.  | Kúpa/predaj zásob                   | -                 | -              | 5 520 835      | -             |
|  | Kúpa/predaj služieb                 | -                 | -              | -              | -             |
|  | Kúpa/predaj zásob, majetku, služieb | 48 411            | -              | 16 501         | 1 124 955     |

## 31. december 2023

| <b>Spriaznená osoba</b>  | <b>Druh obchodu</b>                 | <b>Pohľadávky</b> | <b>Závazky</b> | <b>Náklady</b> | <b>Výnosy</b> |
|--|-------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| PHA Co., LTD.  | Kúpa/predaj zásob                   | -                 | 1 277 006      | 11 566 582     | 6 405         |
|  | Kúpa/predaj hmotný majetok          | -                 | -              | -              | -             |
|  | Kúpa/predaj služieb                 | -                 | -              | 31 944         | 261           |
|  | Licencie                            | -                 | -              | 415 576        | -             |
|  | Poskytnutie záruk a garancií        | -                 | -              | 8 521          | -             |
| Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |                                     | -                 | -              | -              | -             |
| Dcérska účtovná jednotka   |                                     | -                 | -              | -              | -             |
| Spoločná účtovná jednotka  |                                     | -                 | -              | -              | -             |
| Pridružená účtovná jednotka  |                                     | -                 | -              | -              | -             |
| Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky                       |                                     | -                 | -              | -              | -             |
| PHA Vietnam Co., LTD.  | Kúpa/predaj zásob                   | 31 628            | 94 827         | 5 916 497      | 31 628        |
|  | Kúpa/predaj služieb                 | -                 | -              | -              | 648           |
|  | Kúpa/predaj zásob, majetku, služieb | 70 796            | -              | 1 549          | 916 502       |

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2024

| <b>Položka</b>  | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2024</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2024</b> |
|---|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie   | 4 850 894                    | -                | -             | -              | 4 850 894                      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zmena základného imania   | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Emisné ážio   | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné kapitálové fondy  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                            | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond   | 611 352                      | -                | -             | -              | 611 352                        |
| Nedeliteľný fond  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 10 569 046                   | -                | -             | 71 830         | 10 640 876                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | (3 789 372)                  | -                | -             | -              | (3 789 372)                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | 71 829                       | 1 347 448        | -             | (71 829)       | 1 347 448                      |
| Vyplatené dividendy   | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –<br>podnikateľa             | -                            | -                | -             | -              | -                              |

31. december 2023

| <b>Položka</b>  | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2023</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2023</b> |
|---|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie   | 4 850 894                    | -                | -             | -              | 4 850 894                      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zmena základného imania   | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Emisné ážio   | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné kapitálové fondy  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                            | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond   | 535 098                      | -                | -             | 76 254         | 611 352                        |
| Nedeliteľný fond  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 9 120 221                    | -                | -             | 1 448 825      | 10 569 046                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | (3 789 372)                  | -                | -             | -              | (3 789 372)                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | 1 525 079                    | 71 829           | -             | (1 525 079)    | 71 829                         |
| Vyplatené dividendy   | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –<br>podnikateľa             | -                            | -                | -             | -              | -                              |

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| <b>Položka</b>                         | <b>Účet</b> | <b>31. 12. 2024</b> | <b>31. 12. 2023</b> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Peniaze                                | 211         | 2 213               | 2 064               |
| Ceniny /stravné lístky/                | 213         | 9 861               | 11 582              |
| Účty v bankách                         | 221         | 1 434 621           | 31 666              |
| Kontokorentný účet                     | 221.2       | -                   | -                   |
| Krátkodobý finančný majetok – akcie    | 251.2       | -                   | -                   |
| Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy | 252.2       | -                   | -                   |
| <b>Spolu</b>                           |             | <b>1 446 695</b>    | <b>45 312</b>       |

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

**PHA Slovakia s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2024****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

#### **XIV. ESG VYKAZOVANIE**

V zmysle narastajúcich legislatívnych požiadaviek na udržateľnosť a včlenenie ESG princípov do podnikania sa spoločnosť PHA Slovakia s.r.o. zaväzuje k transparentnému vykazovaniu týchto aspektov. V roku 2024 spoločnosť začala implementovať požiadavky vyplývajúce zo smernice o podávaní správ o udržateľnosti podnikov (CSRD – Corporate Sustainability Reporting Directive), ktorá ukladá povinnosť širšieho ESG reportingu.

**Environmentálna udržateľnosť:** Spoločnosť minimalizuje negatívny dopad na životné prostredie prostredníctvom efektívneho využívania energií, zodpovedného nakladania s odpadom a implementácie ekologických riešení vo výrobe a prevádzke. PHA Slovakia s.r.o. sa zameriava na znižovanie uhlíkovej stopy, optimalizáciu dodávateľských reťazcov a podporu obnoviteľných zdrojov energie. Implementuje opatrenia na znižovanie emisií CO<sub>2</sub> a prijíma stratégie na zlepšenie energetickej efektívnosti v súlade s cieľmi EÚ pre uhlíkovú neutralitu. Okrem toho spoločnosť zvažuje investície do cirkulárnej ekonomiky a udržateľného získavania surovín.

**Sociálne aspekty:** Spoločnosť podporuje rozvoj zamestnancov prostredníctvom kontinuálneho vzdelávania a zlepšovania pracovných podmienok. Uplatňuje princípy rovnocenného odmeňovania, diverzity a inklúzie. PHA Slovakia s.r.o. sa podieľa na komunitných programoch a charitatívnych aktivitách, podporujúc sociálnu zodpovednosť. V rámci smernice CSRD bude spoločnosť poskytovať podrobnejšie informácie o rovnosti príležitostí, zdraví a bezpečnosti zamestnancov, ako aj o pracovných podmienkach v dodávateľskom reťazci. Zároveň bude implementovať opatrenia na zlepšenie pracovnej kultúry a zabezpečenie psychického zdravia zamestnancov.

**Riadenie a etika:** Spoločnosť dbá na transparentnosť riadiacich procesov, dodržiavanie protikorupčných opatrení a zabezpečenie súladu s platnými reguláciami. Zaviedla interné kontrolné mechanizmy na prevenciu konfliktu záujmov a zabezpečila implementáciu etických kódexov pre zamestnancov aj obchodných partnerov. V súlade s CSRD spoločnosť sprísni pravidlá zverejňovania údajov o riadení rizík, dodržiavaní etických štandardov a uplatňovaní princípov dobrej správy vecí verejných. Spoločnosť taktiež plánuje posilniť mechanizmy oznamovania nekalých praktík na ochranu oznamovateľov nekalých praktík a neetického správania.

#### **Hlavné podmienky pre povinnosť vykazovania podľa CSRD:**

Smernica CSRD stanovuje tri hlavné kritériá, pri ktorých prekročení má spoločnosť povinnosť vykazovať ESG informácie:

- 1) Čistý obrat vyšší ako 40 miliónov EUR – Spoločnosti, ktoré dosahujú túto hranicu, musia pripraviť detailné ESG reporty v súlade s CSRD.
- 2) Celkové aktíva nad 20 miliónov EUR – Ak má spoločnosť majetok presahujúci túto hodnotu, spadá pod povinnosť vykazovania ESG údajov.
- 3) Zamestnávanie viac ako 250 zamestnancov – Firmy s týmto počtom pracovníkov sú povinné implementovať CSRD a zverejňovať nefinančné údaje týkajúce sa ESG.

Spoločnosť sa zaväzuje pravidelne monitorovať a zlepšovať ESG ukazovatele v súlade s aktuálnymi normami a odporúčaniami EÚ. Implementácia požiadaviek CSRD umožní spoločnosti presnejšie zhodnotiť dopad jej činnosti na životné prostredie, spoločnosť a riadiace procesy a prispieť k väčšej transparentnosti podnikania.

V súlade s CSRD bude spoločnosť povinná vypracovávať detailnejšie nefinančné správy a uverejňovať ESG metriky, ako napríklad uhlíkovú stopu, opatrenia na ochranu biodiverzity, podiel udržateľných investícií a výšku rozpočtu na sociálne projekty. Tieto opatrenia prispievajú k zodpovednejšiemu podnikaniu a k napĺňaniu cieľov udržateľnosti definovaných v rámci EÚ Taxonomie.

**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

| Názov položky                               | Označenie   | Skutočnosť v eurách   |                        |
|---|---|-----------------------|------------------------|
|   |   | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |   |                       |                        |
| Z/S   | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | 1 745 047             | 303 098                |
| A.1.  | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>  | <b>773 159</b>        | <b>1 227 638</b>       |
|   | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 818 111               | 1 007 245              |
|   | Zmena stavu rezerv (+/-)  | (34 586)              | 7 764                  |
|   | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  | 8 919                 | 4 148                  |
|   | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | (60 166)              | 53 342                 |
|   | Úroky účtované do nákladov (+)  | 58 995                | 155 139                |
|   | Úroky účtované do výnosov (-)   | (18 114)              | -                      |
| A.2.  | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>   | <b>549 163</b>        | <b>1 576 543</b>       |
|   | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | 734 890               | 499 694                |
|   | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | (1 245 966)           | (321 414)              |
|   | Zmena stavu zásob (-/+)   | 1 060 239             | 1 398 263              |
|   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>                              | <b>3 067 369</b>      | <b>3 107 279</b>       |
|   | Prijaté úroky (+)   | 18 114                | -                      |
|   | Výdavky na zaplatené úroky (-)  | (58 995)              | (155 139)              |
|   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)  | (21 058)              | (574 403)              |
| <b>A.</b>                                   | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>3 005 430</b>      | <b>2 377 737</b>       |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |   |                       |                        |
|   | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)   | -                     | (12 806)               |
|   | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)   | (53 278)              | (141 140)              |
| <b>B.</b>                                   | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>  | <b>(53 278)</b>       | <b>(153 946)</b>       |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>    |   |                       |                        |
| C.1.  | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>   | -                     | -                      |
| C.2.  | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>   | <b>(1 550 769)</b>    | <b>(2 670 098)</b>     |
|   | Výdavky na splácanie úverov (-)   | (1 550 769)           | (2 659 107)            |
|   | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)   | -                     | (10 991)               |
| <b>C.</b>                                   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>  | <b>(1 550 769)</b>    | <b>(2 670 098)</b>     |
| <b>D.</b>                                   | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>  | <b>1 401 383</b>      | <b>(446 307)</b>       |
| E.  | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia  | 45 312                | 491 619                |
| F.  | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                   | 1 446 695             | 45 312                 |
| G.  | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)   | -                     | -                      |
| <b>H.</b>                                   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)</b> | <b>1 446 695</b>      | <b>45 312</b>          |