

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(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. 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, – výroba kovových konštrukcií.

2. Zamestnanci

Názov položky	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	91	102
z toho: vedúci zamestnanci	8	7

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 2025 do 31. decembra 2025 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 2024

Účtovnú závierku za rok 2024 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21.03.2025.

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 2025

(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 2025 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. Obstarávacia 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 zámennou- reálnou hodnotou

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(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) Záväzky:
- 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 24 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(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:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
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 2025****(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 2025 spoločnosť nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2025 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(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 2025

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2025	-	547 027	-	-	-	-	-	547 027
Prírastky	-	-	-	-	-	10 294	-	10 294
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	10 294	-	-	-	(10 294)	-	-
K 31. decembru 2025	-	557 321	-	-	-	-	-	557 321
Oprávky								
K 1. januáru 2025	-	538 943	-	-	-	-	-	538 943
Prírastky	-	5 829	-	-	-	-	-	5 829
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	544 772	-	-	-	-	-	544 772
Opravná položka								
K 1. januáru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2025	-	8 084	-	-	-	-	-	8 084
K 31. decembru 2025	-	12 549	-	-	-	-	-	12 549

V roku 2025 spoločnosť investovala do kúpy nového softvéru – FortiCare Premium & FortiGuard.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

31. december 2024

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(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 2025

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2025	877 000	7 260 595	9 385 805	-	-	-	7 981	-	17 531 381
Prírastky	-	-	-	-	-	-	609 775	396 000	1 005 775
Úbytky	-	-	(203 058)	-	-	-	-	-	(203 058)
Presuny	-	39 490	168 970	-	-	-	187 540	(396 000)	-
K 31. decembru 2025	877 000	7 300 085	9 351 717	-	-	-	805 296	-	18 334 098
Oprávky									
K 1. januára 2025	-	3 397 925	8 812 364	-	-	-	-	-	12 210 289
Prírastky	-	363 534	243 011	-	-	-	-	-	606 545
Úbytky	-	-	(201 170)	-	-	-	-	-	(201 170)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	3 761 459	8 854 205	-	-	-	-	-	12 615 664
Opravná položka									
K 1. januára 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2025	877 000	3 862 670	573 441	-	-	-	7 981	-	5 321 092
K 31. decembru 2025	877 000	3 538 626	497 512	-	-	-	805 296	-	5 718 434

Prírastky skupiny „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ predstavujú nákup nových výrobných liniek a ich príslušenstva pre nové projekty, nový kamerový systém a klimatizáciu, hardware Firewall FortiGate a technické zhodnotenie budovy (plynové kotly, úprava kompresorovej stanice).

Úbytok v rámci skupiny „Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ predstavuje predaj dvoch plne odpísaných áut, predaj rivetovacieho stroja, vyradenie starých a nepotrebných kovových vozíkov po ukončení projektu a vyradenie nefunkčného kamerového systému a klimatizácie.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

31. december 2024

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 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
Oprávky									
K 1. januáru 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
Opravná položka									
K 1. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 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 výrobnéj 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 nepotrebnéj serverovej infraštruktúry.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(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 2025 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. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť k 31. decembru 2025 účtovala o opravných položkách k zásobám

Položka	2025	2024
Opravná položka – Materiál	51 540	14 158
Opravná položka – Polotovary vlastnej výroby	8 167	6 943
Opravná položka – Výrobky	42 491	15 413
Spolu opravné položky k zásobám	102 198	36 514

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 1. 2025	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2025
Materiál	14 158	37 382	-	-	51 540
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 943	1 224	-	-	8 167
Výrobky	15 413	27 078	-	-	42 491
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	36 514	65 684	-	-	102 198

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2025

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 748 279	-	2 748 279
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	386 509	-	386 509
Iné pohľadávky	31 173	-	31 173
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 165 961	-	3 165 961

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

31. december 2024

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
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
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 969 898	-	3 969 898

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-90 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť k 31. decembru 2025 netvorila opravnú položku k pohľadávkam, nakoľko k 31. decembru 2025 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	2025	2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	102 198	36 514
zdaniteľné	(121 817)	(86 930)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
Odpočítateľné	173 710	323 369
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	36 982	65 509
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	28 527	-5 690
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

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

Položka	2025	2024
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	13 038	12 074
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	946 397	1 434 621
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	959 435	1 446 695

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2025	31. december 2024
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	17 100	18 854
z toho:		
<i>Poistenie</i>	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	17 100	18 854

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 2025 pozostáva z nasledujúcich vkladov spoločníkov.

Spoločník	Upísané základné imanie k 31. 12. 2025	Splatené základné imanie k 31. 12. 2025	Splatené základné imanie zapísané do obchodného registra k 31. 12. 2025
PHA CO., LTD.	4 850 894	4 850 894	4 850 894
Spolu	4 850 894	4 850 894	4 850 894

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 2024

Položka	2024
Účtovný zisk	1 347 448
Rozdelenie účtovného zisku	2024
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	1 347 448
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 347 448

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2025

O vysporiadaní zisku za rok 2025 rozhodne valné zhromaždenie.

Valnému zhromaždeniu bude navrhnuté rozdelenie zisku za účtovné obdobie roku 2025 v hodnote 513 758 EUR nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu v sume 0,00 EUR
- zostávajúca časť zisku za účtovné obdobie roku 2025 vo výške 513 758 EUR bude prevedená prostredníctvom účtu 428 na pokrytie účtovných strát minulých období.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2025

Položka	Stav k 1. 1. 2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2025
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	63 268	-	-	29 039	34 229
z toho:					
rezerva na záručné opravy	63 268	-	-	29 039	34 229
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	108 468	59 663	108 468	-	59 663
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, poistenie	108 468	59 663	108 468	-	59 663
rezerva na finančné služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	50 519	21 610	35 258	-	36 871
z toho:					
rezerva na finančné služby	21 864	21 610	21 864	-	21 610
rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
rezerva na služby	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	28 655	-	13 394	-	15 261
rezerva – royalty	-	-	-	-	-
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 2025 evidovala dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 34 229 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 15 261 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2025 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahŕňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2025.

31. december 2024

Položka	Stav k 1. 1. 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2024
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	68 435	-	-	5 167	63 268
z toho:					
rezerva na záručné opravy	68 435	-	-	5 167	63 268
Krátkodobé rezervy					
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 – royalty	-	-	-	-	-
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 zahŕňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2024.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

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

3. Závazky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	31. december 2025	31. december 2024
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	-	-
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	3 321 214	2 856 223
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	3 321 214	2 856 223

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 518	10 504
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 795	24 737
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	23 795	24 737
Čerpanie sociálneho fondu	-35 241	-27 723
Konečný zostatok sociálneho fondu	-3 928	7 518

4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2025 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. decembru 2024 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:					
<i>Citibank</i>	<i>EUR</i>	-	<i>pov. Prečerpan.</i>	-	-
<i>Shinhan bank</i>	<i>EUR</i>	-	<i>pov. Prečerpan.</i>	-	-

5. Ostatné úvery

K 31. decembru 2025 nemá spoločnosť aktívne úverové zmluvy.

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	31. december 2025	31. december 2024
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	1 803	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	1 803	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(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, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahranície (tretie krajiny)		Celkom	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Dverové moduly	15 000 574	24 916 298	-	-	15 000 574	24 916 298
Polohovače dverí	59 412	1 011 995	1 364	2 113	60 776	1 014 108
Regulátory, zámky	18 897 918	19 148 923	-	-	18 897 918	19 148 923
Dverové panely	-	-	550 417	1 108 803	550 417	1 108 803
Kontrolné zariadenia	41 770	265 198	-	-	41 770	265 198
Ostatné	1 266 867	3 436 043	17 726	26 881	1 284 593	3 462 924
Čistý obrat celkom	35 266 541	48 778 457	569 507	1 137 797	35 836 048	49 916 254

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	2025		2024		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2025	Stav k 31. 12. 2024	Stav k 1. 1. 2024	2025	2024	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	57 861	94 377	102 102	(36 516)	-2 248	
Výrobky	305 905	481 912	422 497	(176 007)	59 898	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	363 766	576 289	524 599	(212 523)	57 650	
Manká a škody				-	-	
Reprezentačné				-	-	
Dary				-	-	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(212 523)	57 650	

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

Položka	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	175 429	183 404
<i>dlhodobý nehmotný majetok</i>	0	0
<i>dlhodobý hmotný majetok</i>	31 903	0
<i>materiál</i>	143 526	183 404
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	177 741	201 268
<i>prijaté poisťné</i>	-	-
<i>kvalitárske služby</i>	19 991	31 240
<i>Prenájom</i>	74 181	72 000
<i>Iné</i>	83 569	98 028
Finančné výnosy	37 174	18 114
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	37 174	18 114
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(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

Položka	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 320 089	1 820 920
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	31 250	36 889
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	20 400	20 931
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	10 850	15 958
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
<i>opravy a údržba</i>	43 823	109 841
<i>cestovné</i>	3 207	2 767
<i>náklady na reprezentáciu</i>	36 903	33 769
<i>IT - pripojenia</i>	93 135	110 079
<i>nájom nebytových priestorov</i>	0	0
<i>licenčné poplatky</i>	286 308	426 818
<i>telekomunikačné služby</i>	36 319	36 498
<i>nájom zamestnancov</i>	171 221	372 014
<i>poradenstvo</i>	69 829	76 808
<i>prepravné a skladné výrobkov a materiálu</i>	144 618	236 561
<i>Ostatné</i>	403 475	378 878
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:		
osobné náklady	4 104 568	3 962 664
dane a poplatky	42 295	27 083
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	614 262	818 111
<i>dlhodobý nehmotný majetok:</i>		
<i>amortizácia</i>	5 829	18 746
<i>opravná položka</i>		
<i>dlhodobého hmotného majetku:</i>		
<i>odpisy</i>	608 433	799 365
<i>opravná položka</i>		
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	130 195	174 369
<i>dlhodobý nehmotný majetok</i>	0	0
<i>dlhodobý hmotný majetok</i>	0	0
<i>materiál</i>	130 195	174 369
Ostatné náklady na hospodársku činnosť		
Celková suma osobných nákladov	4 104 568	3 962 664
<i>mzdy</i>	2 925 116	2 830 527
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	14 651	24 307
<i>sociálne poistenie</i>	692 649	641 221
<i>zdravotné poistenie</i>	322 808	309 131
<i>sociálne zabezpečenie</i>	149 345	157 478
Finančné náklady	32	58 994
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5	30
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Ostatné významné položky finančných nákladov	14 377	15 736
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 2025

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2025 je 24 %. 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.

Položka	2025	2024
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	-	-

	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	708 730			1 745 047		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		170 095	24%		366 460	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	112 746	27 059	4%	187 275	39 328	2%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-9 092	-2 182	-0%			
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane			0%	-38 993	-8 189	0%
Daňová licencia						
Umorenie daňovej straty						
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	812 384	194 972	27%	1 893 329	397 599	23%
Splatná daň z príjmov		166 445	23%		403 289	23%
Odložená daň z príjmov		28 527	4%		-5 690	0%
Celková daň z príjmov		194 972	27%		397 599	23%

Skupina je od 1.1.2025 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 2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2021 až 2025 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 2025

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

Druh podmieneného záväzku	31.12.2025	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	500 000	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

Druh podmieneného záväzku	31.12.2024	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	500 000	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

2. Podsúvahové účty

2.1 Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť nemala prenájaté žiadne skladové priestory v roku 2025.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	štátutárnych		dozorných		iných		štátutárnych		dozorných		iných	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavené k 31. decembru 2025

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

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 uchovávaní dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009. Spoločnosť má k dispozícii príslušnú dokumentáciu vo svojom sídle.

31. december 2025

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Výnosy
PHA Co., LTD.	Kúpa/predaj zásob	-	666 411	7 506 165	18 054
	Kúpa/predaj hmotný majetok	-	-	595 740	-
	Kúpa/predaj služieb	-	-	39 031	-
	Licencie	-	-	286 308	-
	Poskytnutie záruk a garancií	-	-	5 700	-
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	1 209 103	331 108	5 880 723	-
	Kúpa/predaj služieb	-	-	-	-
	Kúpa/predaj zásob, majetku, služieb	37 891	602	9 831	582 099

31. december 2024

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Výnosy
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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(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

Prebiehajúci vojenský konflikt v Iráne a na Blízkom východe môže mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči krajinám Blízkeho východu. Vojenský konflikt na Blízkom východe v čase zostavovania tejto účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku.

Konflikt na Blízkom východe môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku.

Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

Po 31. decembri 2025 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 2025

Položka	Stav k 1. 1. 2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2025
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) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	611 352	-	-	-	611 352
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 640 876	-	-	1 347 448	11 988 324
Neuhradená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 347 448	513 758	-	(1 347 448)	513 758
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2024

Položka	Stav k 1. 1. 2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2024
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) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	611 352	-	-	-	611 352
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-

PHA Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2025****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 obdobia	71 829	1 347 448	-	(71 829)	1 347 448
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(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:

Položka	Účet	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Peniaze	211	4 793	2 213
Ceniny /stravné lístky/	213	8 245	9 861
Účty v bankách	221	946 397	1 434 621
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		959 435	1 446 695

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov