

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(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 eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	PHA Slovakia s.r.o. Športová 2792, Kysucké Nové Mesto 024 11
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	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	158	161
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	150	160
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>7</i>	<i>9</i>

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 2014 do 31. decembra 2014 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 2013

Účtovnú závierku za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 06.06.2014 .

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
	Konateľ	Myoung Hyun Lee
	Konateľ	Hong Woo Lee
	Konateľ	Ju Ho Shin
Prokúra	Prokurista	Doo Cheol Shin

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
PYEONG HWA AUTOMOTIVE CO., LTD.	4 850 894	100	100	-
Spolu	4 850 894	100	100	-

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť PHA Slovakia, s.r.o., je od 11. apríla 2012 dcérskou spoločnosťou spoločnosti PYEONG HWA AUTOMOTIVE CO., LTD., so sídlom 1032, Daechun Dong, Dalseo-gu, Daegu 704-801, Kórejská republika, ktorá má v spoločnosti 100 % podiel. Spoločnosť ARVINMERITOR LIGHT VEHICLE SYSTEMS-FRANCE, so sídlom 105, Route d'Orleans, 45 600 Sully sur Loire, Francúzska republika, ktorá mala v spoločnosti podiel 49 %, predala tento podiel so všetkými záväzkami a pohľadávkami spoločnosti PYEONG HWA AUTOMOTIVE CO., LTD. a táto sa stala výlučným vlastníkom spoločnosti PHA Slovakia s.r.o.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti PYEONG HWA AUTOMOTIVE CO., LTD., je sprístupnená v jej sídle v 1032, Daechun Dong, Dalseo-gu, Daegu 704-801, Kórejská republika, a je uložená v Obchodnom registri súdu v Daegu, Kórejská republika.

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 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.
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.

PHA Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- 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 – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- 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) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) 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.
- h) 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.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – 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.
- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

PHA Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- o) 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.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) 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. 22 %.
- t) 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 – 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 trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
 - k pohľadávkam na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácii s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad 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:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
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 %

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. 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.

III. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

IV. 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 2014

	<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 2014	-	544 194	-	-	-	-	-	544 194
Prírastky	-	2 400	-	-	-	-	-	2 400
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	546 594	-	-	-	-	-	546 594
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	293 179	-	-	-	-	-	293 179
Prírastky	-	130 305	-	-	-	-	-	130 305
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	423 484	-	-	-	-	-	423 484
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	251 015	-	-	-	-	-	251 015
K 31. decembru 2014	-	123 110	-	-	-	-	-	123 110

Obstaranie v rámci Softvéru bolo z dôvodu zmeny zákona o DPH a zavedenia kontrolného výkazu.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

31. december 2013

	<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 2013	-	544 194	-	-	-	-	-	544 194
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	544 194	-	-	-	-	-	544 194
Oprávky								
K 1. januára 2013	-	161 906	-	-	-	-	-	161 906
Prírastky	-	131 273	-	-	-	-	-	131 273
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	293 179	-	-	-	-	-	293 179
Opravná položka								
K 1. januára 201	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	-	382 288	-	-	-	-	-	382 288
K 31. decembru 2013	-	251 015	-	-	-	-	-	251 015

V roku 2013 nebola žiadna investícia do nehnuteľného majetku. Hodnota v rámci skupiny „obstaraný dlhodobý nehmotný majetok“ bola k 31. decembru 2013. nulová.

PHA Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014****(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 2014**

	<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. januára 2014	-	44 737	7 275 039	-	-	-	8 080	-	7 327 856
Prírastky	-	-	-	-	-	-	558 271	1 469 617	2 027 888
Úbytky	-	-	(610 890)	-	-	-	-	-	(610 890)
Presuny	-	-	82 410	-	-	-	(82 410)	-	-
K 31. decembru 2014	-	44 737	6 746 559	-	-	-	483 941	1 469 617	8 744 854
Oprávky									
K 1. januára 2014	-	14 052	4 538 570	-	-	-	-	-	4 552 622
Prírastky	-	3 739	1 060 388	-	-	-	-	-	1 064 127
Úbytky	-	-	(589 990)	-	-	-	-	-	(589 990)
Presuny	-	(8)	8	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	17 783	5 008 976	-	-	-	-	-	5 026 759
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	28 061	-	-	-	-	-	28 061
Prírastky	-	-	(28 061)	-	-	-	-	-	(28 061)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	-	30 685	2 708 408	-	-	-	8 080	-	2 747 173
K 31. decembru 2014	-	26 954	1 737 583	-	-	-	483 941	1 469 617	3 718 095

V rámci skupiny SHV sa technicky zhodnocovali výrobné linky v produkcii. V rámci zefektívnenia sledovania jednotlivých dodávok sa obstarávali LCD monitory, na ktorých sa online sledujú dodávky DM-ov po jednotlivých projektoch. Na prepravu jednotlivých dverových modulov sa obstarali nové vozíky.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

31. december 2013

	<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 2013	-	39 541	5 991 142	-	-	-	716 487	-	6 747 170
Prírastky	-	-	-	-	-	-	618 165	-	618 165
Úbytky	-	-	(37 479)	-	-	-	-	-	(37 479)
Presuny	-	5 196	1 321 376	-	-	-	(1 326 572)	-	-
K 31. decembru 2013	-	44 737	7 275 039	-	-	-	8 080	-	7 327 856
Oprávky									
K 1. januáru 2013	-	10 573	3 414 446	-	-	-	-	-	3 425 019
Prírastky	-	3 479	1 161 603	-	-	-	-	-	1 165 082
Úbytky	-	-	(37 479)	-	-	-	-	-	(37 479)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	14 052	4 538 570	-	-	-	-	-	4 552 622
Opravná položka									
K 1. januáru 2013	-	-	37 327	-	-	-	-	-	37 327
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(9 266)	-	-	-	-	-	(9 266)
K 31. decembru 2013	-	-	28 061	-	-	-	-	-	28 061
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2013	-	28 968	2 539 369	-	-	-	716 487	-	3 284 824
K 31. decembru 2013	-	30 685	2 708 408	-	-	-	8 080	-	2 747 173

Prírastky v rámci skupiny - „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ zaznamenávajú hlavne obstaranie strojov pre projekt JD_3Doors (nová KIA Ceed – 3-dverová), ktorý bol spustený 15. februára 2013. Na základe rozhodnutia našej materskej spoločnosti k nám bola presunutá z Kórei výrobná linka – „Door checker assembly machine line“. Na nej sa od 15. júla 2013 začal vyrábať polohovač dverí (door checker) pre PSA Trnava a Brazília. V roku 2013 sa v rámci zvýšenia skladových priestorov zakúpil mobilný sklad pre úschovu PU materiálu.

Úbytky v rámci skupiny - „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ súvisia s vyradením už nepoužívaných regálov, ktoré boli plne doodpisované. Odvoz a zošrotovanie bolo zabezpečené externou spoločnosťou MTS-SK, s.r.o. Taktiež sa odpredal už nevyužívaný automobil Kia Cee´d , ktorý bol plne doodpisovaný. Hodnota vyradeného majetku predstavovala 37 479 EUR.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2014	2013	
Osobné automobily	PZP, havarijné	27 208	56 824	Wustenrot, Bratislava
Vysokozdvížne vozíky	PZP	11 610	19 653	Allianz, Bratislava
	Poistenie majetku proti živelným pohromám, odcudzeniu			UniCredit Leasing, Bratislava
	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú stiahnutím výrobku z trhu	1 848 829	2 941 692	CSOB Leasing, Bratislava
Technológia a budovy	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú právnickou osobou			Allianz, Bratislava

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

K 31. decembru 2014 nebolo zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti ani inak obmedzené práva disponovania s týmto majetkom, s výnimkou dlhodobého hmotného majetku obstaraného formou finančného lízingu /úveru/ – bližšie pozri poznámku IV.5.

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť používa vo výrobe formy - toolingy, ktoré sú vo vlastníctve iných subjektov – KIA Motors Slovakia, s.r.o.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2014
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	549 124	-	549 124
Spolu dlhodobé pohľadávky	549 124	-	549 124
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 834 916	12 821	3 847 737
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	44 813	-	44 813
Iné pohľadávky	37 061	21 033	58 094
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 916 790	33 854	3 950 644

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	616 193	-	616 193
Spolu dlhodobé pohľadávky	616 193	-	616 193
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 080 072	-	4 080 072
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	47 356	-	47 356
Iné pohľadávky	32 149	1 441	33 590
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 159 577	1 441	4 161 018

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2014	2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	33 854	1 441
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 916 790	4 159 577
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 950 644	4 161 018
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	549 124	616 193
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	549 124	616 193

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

3.4. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	810 171	872 045
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	1 685 847	1 928 831
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	549 124	616 193
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	67 069	21 061
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	12 345	11 177
Bankové účty bežné	927 382	19 517
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	939 727	30 694

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2014</i>	<i>31. december 2013</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	27 635	31 910
<i>z toho:</i>		
<i>poistenie</i>	27 105	27 203
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	27 635	31 910

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

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

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2014 pozostáva z nasledujúcich vkladov spoločníkov.

Spoločník	Upísané základné imanie k 31. 12. 2014	Splatené základné imanie k 31. 12. 2014	Splatené základné imanie zapísané do obchodného registra k 31. 12. 2014
PYEONG HWA AUTOMOTIVE 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 147 622 EUR sa tvorí zo zisku vo výške povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 553 585 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2013. Suma vo výške 29 136 EUR bola použitá na tvorbu rezervného fondu zo zisku v zákonom stanovenej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2013

Položka	2013
Účtovný zisk	582 721
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	29 136
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	553 585
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	582 721

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

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	1 311 150	303 475	-	60 084	1 554 541
z toho:					
rezerva na záručné opravy	1 311 150	303 475	-	60 084	1 554 541
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	85 760	96 252	85 760	-	96 252
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	-	-	-	-	-
zamestnancov, poistenie	71 849	66 552	71 849	-	66 552
rezerva na finančné služby	13 911	29 700	13 911	-	29 700
Ostatné krátkodobé rezervy	1 077 115	974 555	1 565 295	355 069	131 306
z toho:					
rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
rezerva na služby – spracovanie	-	-	-	-	-
miezd	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	617 681	-	131 306	355 069	131 306
rezerva – royalty	459 434	974 555	1 433 989	-	-
rezerva – zníženie výnosov	-	-	-	-	-

PHA Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť má povinnosť poskytovať záručné opravy v súvislosti s dodávkami spoločnosti KIA Motors Slovakia s.r.o., ktorej spoločnosť poskytuje sedemročnú záruku. Spoločnosť k 31. decembru 2014 vytvorila dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 1 554 541 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 131 306 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2014 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahŕňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, transfer pricingovej dokumentácie a spracovanie miezd za december 2014.

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	1 379 505	471 790	540 145	-	1 311 150
z toho:					
rezerva na záručné opravy	1 379 505	471 790	540 145	-	1 311 150
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	108 462	13 911	36 613	-	85 760
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky					
zamestnancov, poistenie	89 062	71 849	89 062	-	71 849
rezerva na finančné služby	19 400	13 911	19 400	-	13 911
Ostatné krátkodobé rezervy	654 361	1 077 115	654 361	140 748	1 077 115
z toho:					
rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
rezerva na služby – spracovanie					
miezd	1 600	-	1 600	-	-
rezerva na záručné opravy	342 560	617 681	342 560	140 748	617 681
rezerva – royalty	1 580	927 487	469 633	-	459 434
rezerva – zníženie výnosov	308 621	-	308 621	-	-

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

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 477	39 537
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	9 477	39 537
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	11 448	16 117
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 849 465	3 441 324
Spolu krátkodobé záväzky	3 860 913	3 457 441

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 229	11 488
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 904	16 665
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	25 133	28 143
Čerpanie sociálneho fondu	24 175	(18 914)
Konečný zostatok sociálneho fondu	958	9 229

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2014</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2013</i>
Dlhodobé bankové úvery				-	-
Krátkodobé bankové úvery:					
Citibank	EUR	1,31	pov. prečerpanie	-	448 432
Shinhan bank	EUR	1,282	pov. prečerpanie	1 500 000	-

5. Ostatné úvery

Spoločnosť obstaráva automobily prostredníctvom úverov poskytnutých leasingovými spoločnosťami. Tieto úvery sú zabezpečené takto financovanými automobilmi. K 31. decembru 2014 má spoločnosť aktívnych 8 úverových zmlúv.

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2014</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2013</i>
Unicredit Leasing, a.s.	EUR	3,24 %	14. jún	-	2 250
Unicredit Leasing, a.s.	EUR	3,24 %	14. máj	-	3 652
Unicredit Leasing, a.s.	EUR	4,01 %	15. máj	3 755	8 445
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,09 %	16. február	2 587	4 687
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,09 %	16. február	2 657	4 814
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,09 %	16. február	2 658	4 814
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,09 %	16. máj	5 859	9 748
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,19 %	16. jún	3 024	4 914
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,49 %	16. október	4 833	7 271
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,49 %	16. október	4 934	7 424
Spolu				30 307	58 019
dlhodobá časť				21 788	30 308
krátkodobá časť				8 520	27 711

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2014</i>	<i>31. december 2013</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	985	1 352
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	985	1 352

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

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

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb (dverové moduly), polohovač dverí</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Slovensko	52 076 815	48 341 956	52 076 815	48 341 956
Zahraničie	13 891	103 782	13 891	103 782
Spolu	52 090 706	48 445 738	52 090 706	48 445 738

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú tržby z predaja dverových modulov spoločnosti KIA Motors Slovakia, s.r.o. a tržby za door checker (polohovač dverí) pre spoločnosť PCA Slovakia, s.r.o. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s týmito odberateľmi. Predajná cena nie je súčasťou tejto zmluvy, ale je určovaná na základe ústnej dohody o predajných cenách.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

Okrem slovenských odberateľov spoločnosť vyrába aj polohovače dverí (door checker) pre PCA závod v Brazílii.

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2014	31. december 2013
Tržby za vlastné výrobky	52 090 706	48 055 049
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	390 689
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	509 271	310 119
Čistý obrat celkom	52 599 977	48 755 857

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2014	2013	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2014	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 1. 1. 2013	2014 2013
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-
Výrobky	378 197	308 737	279 190	69 460
Zvieratá	-	-	-	-
Spolu	378 197	308 737	279 190	69 460 36 604
Manká a škody	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				69 227 36 604

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

Položka	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	247 813	72 219
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	1 600	1 990
materiál	246 213	70 229
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	261 457	237 900
prijaté poisťné	-	-
kvalitárske služby	219 722	215 832
iné	41 735	22 068
Finančné výnosy	-	-
Kurzové zisky, z toho:	-	35
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	35
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

VII. 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	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 876 692	2 687 866
opravy a údržba	49 702	97 842
cestovné	42 270	38 562
náklady na reprezentáciu	76 416	53 510
IT - pripojenia	120 596	92 393
nájom nebytových priestorov	605 698	606 737
licenčné poplatky	974 555	927 487
telekomunikačné služby	50 743	52 460
nájom zamestnancov	352 242	261 236
audit a poradenstvo	111 390	34 450
prepravné a skladné výrobkov a materiálu	219 488	254 173
ostatné	273 592	269 016
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:	-	-
osobné náklady	2 507 415	2 567 790
dane a poplatky	2 950	3 778
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	1 187 271	1 287 089
dlhodobý nehmotný majetok:		
amortizácia	130 305	131 273
opravná položka	-	-
dlhodobého hmotného majetku:		
odpisy	1 085 027	1 165 082
opravná položka	(28 061)	(9 266)
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	223 367	58 266
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	-	-
materiál	223 367	58 266
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	(18 664)	422 063
Finančné náklady	15 692	29 164
Kurzové straty, z toho:	22	100
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov	26 945	25 993
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Významnú položku predstavovali náklady na nájom nebytových priestorov a nájom pracovníkov.

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 štvrtročných hrubých tržieb, od ktorých sa odpočítajú materiálové dodávky, prepravné náklady, náklady na poistenie a balenie a ďalšie náklady. Takto stanovené hodnota čistých tržieb sa podľa licenčnej zmluvy prepočíta sadzbou 2,5 %.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavujú vo významnej miere tvorbu rezervy na záručné opravy.

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzbá dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

Položka	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2014	2013
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	165 139	219 298
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	67 069	(21 061)
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	232 208	198 237

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	939 917			780 958		
teoretická daň	-	206 782	22 %	-	179 620	23 %
Daňovo neuznané náklady	118 257	26 017		86 896	19 986	23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	(5954)	(1369)	23 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	23 %
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		232 799			198 237	-
Splatná daň z príjmov		165 139			219 298	-
Odložená daň z príjmov		67 069			(21 061)	-
Celková daň z príjmov		232 208			198 237	-

Spoločnosť k 31. decembru 2012 prvý krát účtovala o odloženej daňovej pohľadávke v hodnote 595 132 EUR, ktorá vzniká spoločnosti z dôvodu dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého majetku a účtovnou a daňovou hodnotou rezerv. K 31. decembru 2014 bola odložená daňová pohľadávka upravená (ponížená) o sumu 67 069 EUR.

IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy**

Spoločnosť mala k 31. decembru 2014 uzatvorenú dlhodobú zmluvu o nájme. Predmetom nájmu je budova, v ktorej spoločnosť sídli a v ktorej prebieha výrobný proces. Zmluva bola uzatvorená v roku 2006 na 10 rokov, pričom môže byť predĺžená o ďalšie 2 roky za vopred stanovených podmienok a následne o ďalších minimálne 5 rokov. Na základe zmluvy o nájme má spoločnosť po uplynutí 10, resp. 12 rokov nájmu právo na základe zmluvy o budúcej kúpnej zmluve odkúpiť predmet nájmu do svojho vlastníctva za vopred dohodnutú cenu. Ak spoločnosť toto svoje právo po 10., resp. 12. roku nájmu nevyužije, toto právo jej zaniká. Vedenie spoločnosti neplánuje využiť toto svoje predkupné právo. Prípadná výška mesačného nájmu po uplynutí 12 rokov nájmu je výrazne nižšia ako počas prvých 12 rokov nájmu.

Výška mesačného nájmu predstavuje 30 580 EUR.

PHA Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****X. 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 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 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 takejto 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 2014

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

XI. 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					
	štatutárnych		dozorných		iných		štatutárnych		dozorných		iných	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Peňažné príjmy	64 758	-	-	-	-	-	43 351	109 516	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	65 958	-	-	-	-	-	33 308	75 987	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Orgán	Peňažné plnenie	Naturálne plnenie
Prokuristi		
Od 05.06.2014 – 31.12.2014 p. Doo Cheol Shin		
Od 26.06.2013 – 04.06.2014 p. Chan Jung Kim	-	Osobný automobil na súkromné účely (vrátane spotreby pohonných látok na súkromné účely)
Od 01.01.2013 – 25.06.2013 p. Young Soo Hwang		
Od 01.01.2013 – 25.06.2013 p. Jáni Petra		

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
PHA CZECH, s.r.o.	03	36 945	46 445
PHA Thaicang	02	-	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Pyeong HWA Automotive Co.LTD	02	66 259	124 538
Pyeong HWA Automotive Co.LTD	01	14 814 645	13 622 802
Pyeong HWA Automotive Co.LTD	03	82 225	61 576
Pyeong HWA Automotive Co.LTD	05	1.433 988	927 487
Pyeong HWA Automotive Co.LTD	10	17 874	16 800

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

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

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

XIV. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	118 486	-	-	29 136	147 622
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 251 255	-	-	553 585	2 804 840
Neuhradená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	582 722	707 710	-	(582 722)	707 710
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	82 440	-	-	36 046	118 486
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 566 374	-	-	684 882	2 251 255
Neuhradená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	720 928	582 722	-	(720 928)	582 722
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XV. 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.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Peniaze	211	2 112	844
Ceniny /stravné lístky/	213	10 234	10 333
Účty v bankách	221	927 382	19 517
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		939 728	30 694

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			