

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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. 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	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	158	158
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	162	150
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	7	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 2015 do 31. decembra 2015 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 2014

Účtovnú závierku za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 15. júna 2015.

6. 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.

PHA Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(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 2015 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.

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.

PHA Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(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) 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).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- 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.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

- 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 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 %

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.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2015 spoločnosť nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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 2015

	<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 2015	-	546 594	-	-	-	-	-	546 594
Prírastky	-	-	-	-	-	43 703	-	43 704
Úbytky	-	(139 579)	-	-	-	-	-	(139 579)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	407 015	-	-	-	-	-	407 015
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	423 484	-	-	-	-	-	423 484
Prírastky	-	114 801	-	-	-	-	-	114 801
Úbytky	-	(131 270)	-	-	-	-	-	(131 270)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	407 015	-	-	-	-	-	407 015
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	123 110	-	-	-	-	-	123 110
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	43 703	-	43 703

Pri inventarizácii majetku došlo k vyradeniu softwarov z dôvodu ich zastarania.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniťelné 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	423 484	-	-	-	-	-	423 484
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
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 2015****(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 2015**

	<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 2015	-	44 737	6 746 559	-	-	-	483 941	1 469 617	8 744 854
Prírastky	-	-	-	-	-	-	10 294 735	6 648 062	16 942 797
Úbytky	-	-	(185 942)	-	-	-	-	(8 117 679)	(8 303 621)
Presuny	877 000	7 095 282	2 803 064	-	-	-	(10 775 346)	-	-
K 31. decembru 2015	877 000	7 140 019	9 363 681	-	-	-	3 330	-	17 384 030
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	17 783	5 008 976	-	-	-	-	-	5 026 759
Prírastky	-	181 114	1 061 531	-	-	-	-	-	1 242 645
Úbytky	-	-	(180 959)	-	-	-	-	-	(180 959)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	198 897	5 889 548	-	-	-	-	-	6 088 445
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	26 954	1 737 583	-	-	-	483 941	1 469 617	3 718 095
K 31. decembru 2015	877 000	6 941 122	3 474 133	-	-	-	3 330	-	11 295 585

V rámci skupiny dlhodobého hmotného majetku spoločnosť v máji 2015 zaradila do užívania pozemok v Bytči, na ktorom v roku 2015 bola realizovaná výstavba nového výrobného závodu. Nový výrobný závod bol zaradený do užívania v júli 2015. Z dôvodu realizovania tejto veľkej investičnej aktivity bol zaznamenaný nárast aj v rámci skupiny „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ a „Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí“

Majetok v rámci skupiny IT sa spoločnosť rozhodla vyradiť predčasne z dôvodu ukončenia jeho využívania. Spoločnosť sa počas letnej celozávodnej dovolenky v júli 2015 presťahovala z prenajatých priestorov v Kysuckom Novom Meste do vlastných priestorov v Bytči, kde došlo k zmene fungovania IT systému. Z tohto dôvodu bola spoločnosť nútená zakúpiť nové IT zariadenia .

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 2015

(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 2015 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.

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

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

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť k 31. decembru 2015 o opravných položkách k zásobám neúčtovala, nakoľko podľa názoru spoločnosti k 31. decembru 2015 hodnota zásob zobrazovala ich úžitkovú hodnotu a z toho dôvodu nebolo potrebné účtovať o opravných položkách k zásobám.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 093 206	-	7 093 206
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	64 801	-	64 801
Iné pohľadávky	77 018	5 848	82 866
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 235 025	5 848	7 240 873

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 834 916	12 821	3 847 737
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	44 813	-	44 813
Iné pohľadávky	37 061	21 033	58 094
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 916 790	33 854	3 950 644

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-90 dní.

3.2. Opravné položky k pohládkám

Spoločnosť k 31. decembru 2015 netvorila opravnú položku k pohládkám, nakoľko k 31. decembru 2015 spoločnosť nemala sporné pohládky ani pohládky, pri ktorých by bolo opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	839 192	810 171
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	1 129 064	1 685 847
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	433 016	549 124
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	(116 108)	67 069
<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

Položka	2015	2014
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	14 459	12 345
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 339	927 382
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	18 798	939 727

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	28 084	27 635
<i>z toho:</i>	-	-
<i>poistenie</i>	27 542	27 105
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	28 084	27 635

V nákladoch budúcich období je ročné poistné pre poistenie majetku, zodpovednosti za škodu, recall 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 2015 pozostáva z nasledujúcich vkladov spoločníkov.

Spoločník	Upísané základné imanie k 31. 12. 2015	Splatené základné imanie k 31. 12. 2015	Splatené základné imanie zapísané do obchodného registra k 31. 12. 2015
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 183 008 EUR sa tvorí zo zisku vo výške povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2014

Položka	2014
Účtovný zisk	707 710
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	35 386
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	672 324
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	707 710

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

O vysporiadaní zisku za rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom rozdeliť dosiahnutý zisk na tvorbu rezervného fondu vo výške 5 % zisku a zvyšok zaúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	1 554 541	133 417	-	713 248	974 710
z toho:					
rezerva na záručné opravy	1 554 541	133 417	-	713 248	974 710
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	96 252	116 099	96 252	-	116 099
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky					
zamestnancov, poistenie	66 552	116 099	66 552	-	116 099
rezerva na finančné služby	29 700	-	29 700	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	131 306	139 620	128 642	-	142 284
z toho:					
rezerva na finančné služby	-	13 642	-	-	13 642
rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
rezerva na služby	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	131 306	125 977	128 642	-	128 641
rezerva – royalty	-	-	-	-	-
rezerva – zníženie výnosov	-	-	-	-	-

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 2015 vytvorila dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 974 709 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 128 641 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2015 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahŕňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2015 a za elektrickú energiu v externom sklade v Teplicke spotrebovanú v decembri 2015.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
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	-	-	-	-	-

3. Záväzky

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

<i>Položka</i>	<i>31. december 2015</i>	<i>31. december 2014</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 158	9 477
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	58 051	-
Spolu dlhodobé záväzky	59 209	9 477
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	6 811 675	3 849 465
Záväzky po lehote splatnosti	-	11 448
Spolu krátkodobé záväzky	6 811 675	3 860 913

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	958	9 229
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 116	15 904
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	18 074	25 133
Čerpanie sociálneho fondu	16 916	24 175
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 158	958

4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. decembru 2014 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:					
Citibank	EUR	1,1	pov. prečerpanie	1 283 582	-
Shinhan bank	EUR	0,95	pov. prečerpanie	4 934 566	1 500 000
Korean Exchange bank	EUR	1,0095	pov. prečerpanie	4 000 000	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

5. Ostatné úvery

Spoločnosť obstaráva automobily prostredníctvom úverov poskytnutých leasingovými spoločnosťami. Tieto úvery sú zabezpečené takto financovanými automobilmi. K 31. decembru 2015 má spoločnosť aktívnych 8 úverových zmlúv.

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. decembru 2014 (v príslušnej mene)</i>
Unicredit Leasing, a.s.	EUR	3,24 %	14. jún	-	-
Unicredit Leasing, a.s.	EUR	4,01 %	15. máj	-	3 755
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,09 %	16. február	379	2 587
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,09 %	16. február	389	2 657
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,09 %	16. február	390	2 658
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,09 %	16. máj	1 767	5 859
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,19 %	16. jún	864	3 024
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,49 %	16. október	2 257	4 833
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,49 %	16. október	2 304	4 934
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,99 %	7. júl	34 075	-
Spolu				42 425	30 307
dlhodobá časť				25 052	21 788
krátkodobá časť				17 373	8 520

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2015</i>	<i>31. december 2014</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	7 700	985
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	1 646	-
Spolu	9 346	985

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:

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahraničie (tretie krajiny)</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Dverové moduly	55 093 190	50 567 625	-	13 891	55 093 190	50 581 516
Polohovače dverí	1 780 105	1 509 190	-	-	1 780 105	1 509 190
Čistý obrat celkom	56 873 295	52 076 815	-	13 891	56 873 295	52 090 706

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 týmto odberateľmi. Predajná cena nie je súčasťou tejto zmluvy, ale je určovaná na základe ústnej dohody o predajných cenách.

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2014	Stav k 1. 1. 2014	2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	64 195	-	-	64 195	-
Výrobky	394 259	378 197	308 737	16 063	69 460
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	458 455	378 197	308 737	80 258	69 460
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				80 258	69 227

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

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	175 455	247 813
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	1 667	1 600
materiál	173 788	246 213
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	248 312	261 457
prijaté poisťné	-	-
kvalitárske služby	158 417	219 722
iné	89 895	41 735
Finančné výnosy		
Kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 302 200	2 876 692
opravy a údržba	49 638	49 702
cestovné	9 481	42 270
náklady na reprezentáciu	68 808	76 416
IT - pripojenia	71 089	120 596
nájom nebytových priestorov	496 120	605 698
licenčné poplatky	1 350 151	974 555
telekomunikačné služby	48 636	50 743
nájom zamestnancov	530 301	352 242
audít a poradenstvo	79 560	111 390
prepravné a skladné výrobkov a materiálu	255 236	219 488
ostatné	343 180	273 592
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:	-	-
osobné náklady	2 870 185	2 507 415
dane a poplatky	5 107	2 950
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	1 370 738	1 187 271
dlhodobý nehmotný majetok:		
amortizácia	123 110	130 305
opravná položka	-	-
dlhodobého hmotného majetku:		
odpisy	1 247 628	1 085 027
opravná položka	-	(28 061)
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	154 938	223 367
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	-	-
materiál	154 938	223 367
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-	(18 664)
Celková suma osobných nákladov	2 870 185	2 507 414
mzdy	2 104 704	1 838 242
ostatné náklady na závislú činnosť		
sociálne poistenie	446 352	403 873
zdravotné poistenie	177 368	159 041
sociálne zabezpečenie	-	-
Finančné náklady	67 246	15 692
Kurzové straty, z toho:	162	22
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov	72 009	26 945
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 4 %.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 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.

Položka	2015			2014		
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	-	-	-	-	-	-

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	889 328	-	-	939 917	-	-
<i>teoretická daň</i>	-	195 652	22 %	-	206 782	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	94 482	20 786	2,3 %	118 257	26 017	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		216 446	24,3		232 799	-
Splatná daň z príjmov		100 338	-		165 139	-
Odložená daň z príjmov		116 108	-		67 069	-
Celková daň z príjmov		216 446	24,3		232 208	-

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 2015 bola odložená daňová pohľadávka upravená (ponížená) o sumu 116 108 EUR.

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 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 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 takeéhoto 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 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Podsúvahové účty****2.1 Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy**

Spoločnosť mala k 31. decembru 2015 uzatvorenú dlhodobú zmluvu o nájmu. Predmetom nájmu je budova, v ktorej spoločnosť sídlila do júla 2015, kým sa spoločnosť presťahovala do vlastnej výrobnéj haly v Bytči. 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 2015

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

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					
	štatutárnych		dozorných		iných		štatutárnych		dozorných		iných	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Peňažné príjmy	140 274	64 758	-	-	-	-	-	43 351	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	47 000	65 958	-	-	-	-	-	33 308	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Orgán	Peňažné plnenie	Naturálne plnenie
Prokuristi		
Od 05.06.2014 – 31.12.2015 p.Doo Cheol Shin	-	Osobný automobil na súkromné účely (vrátane spotreby pohonných látok na súkromné účely)
Od 26.06.2013 – 04.06.2014 p. Chan Jung Kim		

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

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

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Výnosy
Pyeong Hwa Automotive Co., LTD.	Kúpa/predaj zásob	13 621	2 510 813	15 774 425	501
	Kúpa/predaj hmotný majetok	-	-	648 067	-
	Kúpa/predaj služieb	-	-	30 000	-
	Licencie	-	-	1 350 151	-
	Poskytnutie záruk a garancií	-	-	62 137	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Prídružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
PHA CZECH, s.r.o.	Kúpa/predaj zásob	-	-	-	106

31. december 2014

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Výnosy
Pyeong Hwa Automotive Co., LTD.	Kúpa/predaj zásob	1 568	1 225 019	14 814 645	17 063
	Kúpa/predaj služieb	-	-	44 395	64 586
	Licencie	-	459 433	1 433 988	-
	Kúpa/predaj materiálu	-	-	405	-
	Poskytnutie záruk a garancií	-	-	17 880	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Prídružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
PHA CZECH, s.r.o.	Predaj služieb	-	-	36 945	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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

Po 31. decembri 2015 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.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	147 622	-	-	35 386	183 008
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 804 840	-	-	672 324	3 477 165
Neuhradená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	707 710	672 882	-	(707 710)	672 882
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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 účastín	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

PHA Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(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. 2015	31. 12. 2014
Peniaze	211	1 488	2 112
Ceniny /stravné lístky/	213	12 971	10 234
Účty v bankách	221	4 339	927 382
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		18 799	939 728

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov