

PHA Slovakia s.r.o.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2013

Výročná správa za rok 2013

PHA Slovakia s.r.o.

so sídlom Športová 2792, 024 11 Kysucké Nové Mesto, IČO: 36 432 130

Register: Obchodný register Okresného súdu v Žiline, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 16379/L

/ďalej len spoločnosť/

Obsah:

1. Príhovor
2. Údaje o spoločnosti
3. Informácie o orgánoch a spoločníkoch účtovnej jednotky
4. Správa o činnosti a významných udalostiach v uplynulom období
5. Správa o audite finančných výkazov
6. Koncepcia rozvoja spoločnosti na rok 2014
7. Náklady na vývoj a výskum
8. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Príloha:

Správa audítora a účtovná závierka spoločnosti za rok 2013

1/ PRÍHOVOR

Vážení spoločníci a obchodní partneri,

dovoľujem si Vám predložiť ekonomické výsledky a finančné výkazy spoločnosti za rok 2013.

Spoločnosť PHA Slovakia s.r.o. od svojho založenia začala rozvíjať svoje aktivity a za 9 rokov svojej existencie sa stala jedným z významných strategických dodávateľov spoločnosti Kia Motors Slovakia. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2013 predstavuje zisk pred zdanením vo výške 780 958,41 EUR.

Od decembra 2006, kedy došlo k spusteniu sériovej výroby sme dodali nášmu zákazníkovi dverové moduly pre viac ako milión osobných automobilov. V roku 2013 sa nám podarilo rozšíriť okruh svojich zákazníkov. Od júna 2013 sme začali dodávať do Trnavského závodu Peugeot – polohovače dverí. So spoločnosťou Kia Motors Slovakia sa rozšírilo naše portfólio o dodávky dverových modulov na nový model KIA cee'd 3-dverová verzia. Spolu s jeho 5-dverovou verziou, ktorej výrobu sme rozbehli už v roku 2012 patrí KIA cee'd medzi najpredávanejšie a z pohľadu obratu pre nás veľmi zaujímavý typ auta. Všetky tieto zmeny mali pozitívny a významný vplyv na dosiahnutie pozitívneho hospodárskeho výsledku našej spoločnosti. V roku 2013 nebola ukončená výroba žiadneho z doteraz vyrábaných dverových modulov na jednotlivé typy automobilov. Popri modeli KIA cee'd naša spoločnosť kontinuálne pokračovala vo výrobe dverových modulov pre modely Kia Sportage a Kia Venga. Kia Sportage sa stala najpredávanejším modelom opätovne aj v roku 2013.

Počas celého roka sa spoločnosť zameriavala na aktívnu komunikáciu so zamestnancami a tiež podporovala ich profesijný a osobnostný rozvoj.

Záverom by som chcel poďakovať obchodným partnerom a spoločníkom, ktorí nás podporovali a spolupracovali s nami a očakávame ich podporu aj v budúcom roku.


Chan Jung Kim
Prokurista a CEO, PHA Slovakia

2/ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno : PHA Slovakia s.r.o.
Sídlo : Športová 2792, 024 11 Kysucké Nové Mesto
IČO : 36 432 130

Založenie a vznik:

Spoločnosť bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 21.06.2005 v zmysle §105 a nasl. Obchodného zákonníka č.513/1991 Zb. Vznikla dňa 30.06.2005 zápisom do obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka č. 16379/L

Základné imanie:

Základné imanie zapísané a splatené v obchodnom registri predstavuje čiastku 4 850 894,00 EUR.

Predmet činnosti:

1. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
2. veľkoobchod v rozsahu voľných živností
3. maloobchod v rozsahu voľných živností
4. výroba kovových konštrukcií
5. zvaračské práce
6. predaj a montáž súčiastok a príslušenstva pre motorové vozidlá

Povolené činnosti /licencie/:

- neevidované

Štatutárne orgány:

Konatelia:

Myoung Hyun Lee, nar. 23.01.1952, Woobang Dreamcity Apt., Gamsam-dong, Dalseo gu 113/1601, 704-735 Daegu, Južná Kórea

Hong Woo Lee, nar. 18.11.1957, An-am Byeoksan Apt., Jegi 2-dong, Dongdaemungu 105/2103, 130-720 Seoul, Južná Kórea

Ju Ho Shin, nar. 4.3.1962, Taewang Honors, Hwanggeum-dong 99-1, Suseong-gu 105/103, 706-908 Daegu, Južná Kórea

Prokúra:

Chan Jung Kim, nar. 26.03.1962, LotteCastleGrand, Yongsan-dong, Dalseo-gu 110-306, Daegu 704-130, Kórejská Republika

Konanie menom spoločnosti:

Za spoločnosť koná prokurista samostatne. Prokurista podpisuje za spoločnosť tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj podpis.

3/ INFORMÁCIE O ORGÁNOCH A SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Orgánmi spoločnosti sú:

1. Konatelia spoločnosti
2. Prokúra spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti:

Pyeong Hwa Automotive Co., LTD, Kórejská republika 100%

4/ SPRÁVA O ČINNOSTI A VÝZNAMNÝCH UDALOSTIACH V UPLYNULOM OBDOBÍ

Správa o činnosti, ktorú si Vám dovoľujem predniesť, poskytuje základné informácie o výsledkoch spoločnosti za rok 2013 a aj prehľad najvýznamnejších zmien v činnosti spoločnosti ako takej.

Podľa auditovaných finančných výkazov zaznamenala naša spoločnosť za rok 2013 tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v objeme 48 055 tis EUR. Hospodársky zisk z prevádzkovej činnosti dosiahol hodnotu 836 173 EUR. Účtovný hospodársky výsledok za účtovné obdobie 2013, kedy spoločnosť podnikala celý rok dosiahol výšku 582 721,49 EUR.

Čistá hodnota aktív spoločnosti ku koncu roku 2013 predstavovala výšku 10 434 772 EUR, oproti minulému roku bolo zaznamenané zvýšenie o 0,5% (v roku 2012: 10 384 626 EUR). Dlhodobý hmotný majetok predstavoval k celkovým aktívam 26,33%, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje čiastku 2 747 173 EUR. V roku 2013 mala spoločnosť poskytnutý bankový kontokorentný úver Citibanka EUROPE, plc s úverovým rámcom 3mil EUR, na ktoré má spoločnosť zriadené záložné právo. Výška úveru k 31.12.2013 predstavovala sumu 448 432 EUR. Obežný majetok zaznamenal zvýšenie o 10,72 % oproti minulému roku a dosiahol hodnotu 7 404 674 EUR.

Naša spoločnosť si zachovala v priebehu roku 2013 finančnú stabilitu a splnila si všetky daňové a odvodové povinnosti a všetky záväzky z obchodného styku i z bežnej prevádzkovej činnosti.

Porovnanie významných finančných ukazovateľov za rok 2013 s predchádzajúcim rokom 2012 a ich % nárast alebo pokles:

Tabuľka č.1

Finančné ukazovatele v EUR	ROK 2013	ROK 2012	+/- v %
AKTÍVA			
Neobežný majetok	2 998 188	3 667 112	-18,24
Dlhodobý hmotný majetok	2 747 173	3 284 824	-16,37
Dlhodobý finančný majetok	0	0	
Obežný majetok	7 404 674	6 687 531	10,72
Krátkodobé pohľadávky	4 161 018	3 280 983	26,82
Finančné účty	30 694	35 025	-12,37

PASÍVA			
Vlastné imanie	4 013 985	3 431 264	16,98
Základné imanie	4 850 894	4 850 894	-
Výsledok hosp. za účtovné obdobie	582 722	720 928	-19,17
Dlhodobé záväzky	39 537	69 507	-43,12
Krátkodobé záväzky	3 457 441	4 233 503	-18,33
Bankové úvery a výpomoci	448 432	506 205	-11,41
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT			
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	48 055 049	46 876 968	2,51
Odpisy dlhodobého NM a dlhodobého HM	1 287 089	1 221 013	5,41
Tržby z predaja cen. papierov a podielov	0	0	
Výsledok hosp. z finančnej činnosti	-55 214	-61 026	-9,52
Daň z príjmov z bežnej činnosti	198 237	-374 847	152,88
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	582 722	720 928	-19,17

Účtovný zisk za rok 2013:

+582 721,49 EUR

Valné zhromaždenie rozhodne o rozdelení zisku za účtovné obdobie roku 2013 v hodnote 582 721,49 EUR. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prídel do zákonného rezervného fondu v sume 29 136,07 EUR
- zostávajúca časť zisku za účtovné obdobie roku 2013 vo výške 553 585,42 EUR bude prevedená prostredníctvom účtu 428 na pokrytie účtovných strát minulých období.

5/ SPRÁVA O AUDITE FINANČNÝCH VÝKAZOV

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná v rozsahu, ktorý jej ustanovený slovenským zákonom o účtovníctve a opatreniami MF SR a tvoria ju:

- Súvaha spoločnosti
- Výkaz ziskov a strát spoločnosti
- Poznámky k účtovnej závierke

Na základe týchto podkladov bolo vypracované daňové priznanie spoločnosti za rok 2013. Účtovná závierka bola v stanovenom termíne predložená spolu s daňovým priznaním Daňovému úradu pre vybrané daňové subjekty v Bratislave.

Zásady vedenia účtovníctva:

Spoločnosť účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovníctvo spracovala za rok 2013 vlastnými kapacitami výpočtovou technikou. Používaný software zodpovedá potrebám organizácie a má požadované výstupy v súlade s ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Spoločnosť má vypracovaný vlastný účtovný rozvrh syntetických a analytických účtov v zmysle opatrenia MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 23054/2002-92.

Uzavieranie účtovných kníh a zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2013 bolo vykonané v súlade s opatrením MF SR číslo 4455/2003-92.

Inventarizácia majetku a záväzkov bola vykonaná v súlade s § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a to fyzickou inventúrou. Spoločnosť má vypracovanú vnútropodnikovú smernicu a má zabezpečený vnútorný kontrolný systém.

Audit ročnej účtovnej závierky:

Audit ročnej účtovnej závierky vykonala spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, Oddiel Sro, vložka číslo 4444/B, IČO 31 343 414, SKAU č. 014.

Účtovná závierka a správa auditora je uvedená v prílohe.

6/ KONCEPCIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI NA ROK 2014

PHA Slovakia s.r.o. v rámci svojej stratégie chce aj v roku 2014 čo najlepšie uspokojiť požiadavky a potreby svojich aktuálnych zákazníkov a rozšíriť predaj svojich výrobkov ako na slovenskom trhu tak aj v zahraničí.

Predpokladáme, že rok 2014 a jeho hospodársky výsledok spoločnosti bude kladný.

V roku 2014 spoločnosť plánuje rozvíjať svoje investície do nových projektov. PHA Slovakia očakáva, že v roku 2014 dosiahne v oblasti výroby a dodávky dverových modulov pre spoločnosť Kia Motors Slovakia približne rovnaký objem výroby ako v roku 2013. Plánovaný objem vyrobených áut na rok 2014 je 310 000.

V oblasti personálnej politiky sa bude spoločnosť snažiť udržať stabilný a rovnaký počet zamestnancov. Spoločnosť bude zameriavať svoje aktivity aj na zvyšovanie kvalifikácie svojich zamestnancov a bude klásť vysoký dôraz na dodržiavanie bezpečnostných opatrení a ochrany zdravia pri práci. Ďalej bude spoločnosť dodržiavať nariadenia systému manažérstva kvality.

7/ NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ

PHA Slovakia, s.r.o. nevynakladala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

8/ UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Kysucké Nové Mesto, 27.03.2014

PHA Slovakia s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. DECEMBER 2013

PHA Slovakia s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti PHA Slovakia s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PHA Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti PHA Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 24. februára 2014


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Ing. Patrik Ferko, ACCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

SÚVAHA
k 31. decembru 2013
(v celých eurách)

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

Účtovná závierka

☒ - zostavená
☐ - schválená

(vyznačí sa X)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO

3 6 4 3 2 1 3 0

SK NACE

2 9 . 3 2 . 0

Za obdobie

Mesiac Rok
od 0 1 2 0 1 3

do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1 2 0 1 2

do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P H A S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S p o r t o v á

Číslo

2 7 9 2

PSČ

0 2 4 1 1

Obec

K y s u c k é N o v é M e s t o

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

24.02.2014

Schválená dňa:

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

PHA Slovakia s.r.o., DIČ: 2022025478
Súvaha k 31. decembru 2013

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto 1 (časť 1) (v eurách)	Korekcia 1 (časť 2) (v eurách)	Netto 2 (v eurách)	Netto 3 (v eurách)
	Spolu majetok (r. 002 + r. 030 + r. 061)	001	15 308 634	4 873 862	10 434 772	10 384 626
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 011 + r. 021)	002	7 872 050	4 873 862	2 998 188	3 667 112
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	544 194	293 179	251 015	382 288
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	-	-	-	-
A.I.2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	544 194	293 179	251 015	382 288
A.I.3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	006	-	-	-	-
A.I.4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	-	-	-	-
A.I.5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	-	-	-	-
A.I.6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	-	-	-	-
A.I.7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010	-	-	-	-
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	7 327 856	4 580 683	2 747 173	3 284 824
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	-	-	-	-
A.II.2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	44 737	14 052	30 685	28 968
A.II.3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	7 275 039	4 566 631	2 708 408	2 539 369
A.II.4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015	-	-	-	-
A.II.5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016	-	-	-	-
A.II.6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	-	-	-	-
A.II.7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	8 080	-	8 080	716 487
A.II.8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	-	-	-	-
A.II.9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	-	-	-	-
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021	-	-	-	-
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022	-	-	-	-
A.III.2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023	-	-	-	-
A.III.3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024	-	-	-	-
A.III.4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025	-	-	-	-
A.III.5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	-	-	-	-
A.III.6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027	-	-	-	-
A.III.7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028	-	-	-	-
A.III.8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029	-	-	-	-
B.	Obežný majetok (r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055)	030	7 404 674	-	7 404 674	6 687 531
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	2 596 769	-	2 596 769	2 776 390
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	2 288 032	-	2 288 032	2 120 200
B.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	-	-	-	-
B.I.3.	Výrobky (123) - 194	034	308 737	-	308 737	279 190
B.I.4.	Zvieratá (124) - 195	035	-	-	-	-
B.I.5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	-	-	-	377 000
B.I.6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037	-	-	-	-
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	616 193	-	616 193	595 133
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	-	-	-	-
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040	-	-	-	-
B.II.3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041	-	-	-	-
B.II.4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042	-	-	-	-
B.II.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	-	-	-	-
B.II.6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044	-	-	-	-
B.II.7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	616 193	-	616 193	595 133
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	4 161 018	-	4 161 018	3 280 983
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	4 080 072	-	4 080 072	3 090 474
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	-	-	-	-
B.III.3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	-	-	-	-
B.III.4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	-	-	-	-
B.III.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051	-	-	-	-
B.III.6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052	-	-	-	-
B.III.7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - 391A	053	47 356	-	47 356	-
B.III.8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	33 590	-	33 590	190 509
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	30 694	-	30 694	35 025
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	11 177	-	11 177	10 072
B.IV.2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	057	19 517	-	19 517	24 953
B.IV.3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058	-	-	-	-
B.IV.4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059	-	-	-	-
B.IV.5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060	-	-	-	-
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	31 910	-	31 910	29 983
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	-	-	-	-
C.2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	31 910	-	31 910	29 983
C.3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064	-	-	-	-
C.4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	-	-	-	-

PHA Slovakia s.r.o., DIČ: 2022025478

Súvaha k 31. decembru 2013

Označenie a	STRANA PASÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie 5 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 6 (v eurách)
	Spolu vlastné imanie a záväzky (r. 067 + r. 088 + r. 121)	066	10 434 772	10 384 626
A.	Vlastné imanie (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087)	067	4 013 985	3 431 264
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až r. 072)	068	4 850 894	4 850 894
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	4 850 894	4 850 894
A.I.2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070	-	-
A.I.3.	Zmena základného imania +/- 419	071	-	-
A.I.4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072	-	-
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až r. 079)	073	-	-
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074	-	-
A.II.2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	-	-
A.II.3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	-	-
A.II.4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	-	-
A.II.5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078	-	-
A.II.6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079	-	-
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	118 486	82 440
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	118 486	82 440
A.III.2.	Nedeliteľný fond (422)	082	-	-
A.III.3.	Statutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	-	-
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 085 + r. 086)	084	(1 538 117)	(2 222 998)
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	2 251 255	1 566 374
A.IV.2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	086	(3 789 372)	(3 789 372)
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	582 722	720 928
B.	Záväzky (r. 089 + r. 094 + r. 106 + r. 117 + r. 118)	088	6 419 435	6 951 543
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	2 474 025	2 142 328
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090	-	-
B.I.2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	85 760	108 462
B.I.3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	1 311 150	1 379 505
B.I.4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	1 077 115	654 361
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	39 537	69 507
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095	-	-
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096	-	-
B.II.3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097	-	-
B.II.4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098	-	-
B.II.5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099	-	-
B.II.6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	100	-	-
B.II.7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	-	-
B.II.8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	-	-
B.II.9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	9 229	11 488
B.II.10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	30 308	58 019
B.II.11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	-	-
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	3 457 441	4 233 503
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	2 989 301	3 723 518
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108	-	-
B.III.3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	3 503	-
B.III.4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	-	-
B.III.5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	-	-
B.III.6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	-	-
B.III.7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	109 442	91 564
B.III.8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	67 831	56 927
B.III.9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	252 014	321 615
B.III.10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	35 350	39 879
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117	-	-
B.V.	Bankové úvery (r. 119 + r. 120)	118	448 432	506 205
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	-	-
B.V.2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	448 432	506 205
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	1 352	1 819
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122	-	-
C.2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	1 352	1 819
C.3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	-	-
C.4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	-	-

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru 2013
(v celých eurách)

Účtovná závierka

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

☒ - zostavená
☐ - schválená

(vyznačí sa X)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO

3 6 4 3 2 1 3 0

SK NACE

2 9 . 3 2 . 0

Za obdobie

 Mesiac Rok
 od 0 1 2 0 1 3

do 1 2 2 0 1 3

 Bezprostredne
 predchádzajúce
 obdobie

od 0 1 2 0 1 2

do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P H A S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š p o r t o v á

Číslo

2 7 9 2

PSČ

0 2 4 1 1

Obec

K y s u c k é N o v é M e s t o

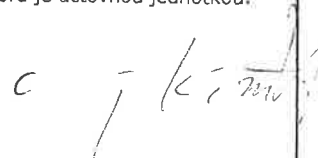
Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 24.02.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválená dňa:			

Ozna- čenie a	TEXT b	č.r. c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 4 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 (v eurách)
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	390 689	-
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	377 000	-
+	Obchodná marža (r. 01 - r. 02)	03	13 689	-
II.	Výroba (r. 05 + r. 06 + r. 07)	04	48 091 653	47 131 991
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	48 055 049	46 876 968
II.2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	36 604	255 023
II.3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	-	-
B.	Výrobná spotreba (r. 09 + r. 10)	08	43 240 342	42 703 411
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	40 552 476	39 948 559
B.2.	Služby (účtová skupina 51)	10	2 687 866	2 754 852
+	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 - r. 08)	11	4 865 000	4 428 580
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až r. 16)	12	2 567 790	2 356 268
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	1 903 755	1 756 110
C.2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	-	-
C.3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	553 074	516 691
C.4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	110 961	83 467
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	3 778	4 347
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1 287 089	1 221 013
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	72 219	91 709
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	58 226	86 676
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	-	-
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	237 900	709 589
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	422 063	1 154 467
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)	24	-	-
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)	25	-	-
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r. 25)	26	836 173	407 107
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	-	-
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	-	-
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r. 30 + r. 31 + r. 32)	29	-	-
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30	-	-
VII.2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31	-	-
VII.3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32	-	-
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	-	-
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	-	-
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35	-	-
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	-	-
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	-	-
X.	Výnosové úroky (662)	38	8	44
N.	Nákladové úroky (562)	39	29 164	34 879
XI.	Kurzové zisky (663)	40	35	6
O.	Kurzové straty (563)	41	100	427
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	-	-
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	25 993	25 770
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44	-	-
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45	-	-
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (-r. 45)	46	(55 214)	(61 026)
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (r. 26 + r. 46)	47	780 959	346 081
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti (r. 49 + r. 50)	48	198 237	(374 847)
S.1.	- splatná (591, 595)	49	219 298	220 286
S.2.	- odložená (+/- 592)	50	(21 061)	(595 133)
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení (r. 47 - r. 48)	51	582 722	720 928
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52	-	-
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením (r. 52 - r. 53)	54	-	-
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (r. 56 + r. 57)	55	-	-
U.1.	- splatná (593)	56	-	-
U.2.	- odložená (+/- 594)	57	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení (r. 54 - r. 55)	58	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 47 + r. 54)	59	780 959	346 081
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 51 + r. 58 - r. 60)	61	582 722	720 928

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentochv ☒ - celých eurách *)

Za obdobie

od mesiac rok
01 2013do mesiac rok
12 2013Za bezprostredne
predchádzajúce obdobieod mesiac rok
01 2012do mesiac rok
12 2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

30 06 2005

Účtovná závierka

- ☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

- ☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

36432130

DIČ

2022025478

Kód SK NACE

29 . 32 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P H A S l o v a k i a s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S p o r t o v á

Číslo

2792

PSČ

02411

Názov obce

K y s u c k é N o v é M e s t o

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

24.02.2014

Schválená dňa:

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

*) Vyznačuje sa križikom



PHA Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(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). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

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	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	161	157
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	160	152
z toho: vedúci zamestnanci	9	9

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 2013 do 31. decembra 2013 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 2012

Účtovnú závierku za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28.júna 2013.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
	Konateľ	Myoung Hyun Lee
	Konateľ	Hong Woo Lee
	Konateľ	Ju Ho Shin
Prokúra	Prokurista	Chan Jung Kim

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 2013 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.
- 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 (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných* záväzkoch (r. 116 súvahy). 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) 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 23 % 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 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 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.

PHA Slovakia s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (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 (r. 003 a 011 súvahy)

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

31. december 2013

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniteľné práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
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 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
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 nehmotného 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 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	004	005	006	007	008	009	010	003
Riadok súvahy								
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2012	-	527 666	-	-	-	15 300	-	542 966
Prírastky	-	-	-	-	-	52 222	-	52 222
Úbytky	-	(50 994)	-	-	-	-	-	(50 994)
Presuny	-	67 522	-	-	-	(67 522)	-	-
K 31. decembru 2012	-	544 194	-	-	-	-	-	544 194
Oprávky								
K 1. januára 2012	-	88 763	-	-	-	-	-	88 763
Prírastky	-	124 136	-	-	-	-	-	124 136
Úbytky	-	(50 993)	-	-	-	-	-	(50 993)
K 31. decembru 2012	-	161 906	-	-	-	-	-	161 906
Opravná položka								
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2012	-	438 903	-	-	-	15 300	-	454 203
K 31. decembru 2012	-	382 288	-	-	-	-	-	382 288

V roku 2012 bol zakúpený softvérový systém MES and JIS , ktorý je využívaný v externom sklade. Ďalej bol zakúpený softvér, ktorý bol nainštalovaný na výrobných linkách (YN a JD projekt) v závode v Kysuckom Novom Meste. Zostatková hodnota v rámci skupiny „obstaraný dlhodobý nehmotný majetok“ bola k 31. decembru 2012 nulová.

PHA Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(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 2013

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 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. januára 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. januára 2012	-	-	37 327	-	-	-	-	-	37 327
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(9 266)	-	-	-	-	-	(9 266)
K 31. decembru 2013	-	-	28 061	-	-	-	-	-	28 061
Zostatková hodnota									
K 1. januára 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 Kóree 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 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porasív	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2012	-	37 554	4 361 443	-	-	-	1 113 720	-	5 512 717
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 306 184	-	1 306 184
Úbytky	-	-	(61 544)	-	-	-	(10 187)	-	(71 731)
Presuny	-	1 987	1 691 243	-	-	-	(1 693 230)	-	-
K 31. decembru 2012	-	39 541	5 991 142	-	-	-	716 487	-	6 747 170
Oprávky									
K 1. januára 2012	-	7 399	2 419 614	-	-	-	-	-	2 427 013
Prírastky	-	3 174	1 056 376	-	-	-	-	-	1 059 550
Úbytky	-	-	(61 544)	-	-	-	-	-	(61 544)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	10 573	3 414 446	-	-	-	-	-	3 425 019
Opravná položka									
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	37 327	-	-	-	-	-	37 327
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	37 327	-	-	-	-	-	37 327
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2012	-	30 155	1 941 829	-	-	-	1 113 720	-	3 085 704
K 31. decembru 2012	-	28 968	2 539 369	-	-	-	716 487	-	3 284 824

Prírastky v rámci skupiny „Stavby“ zahŕňajú nainštalovanie klimatizácie v miestnosti, kde je umiestnený server. Bola to nevyhnutná investícia spojená s vybudovaním nového externého skladu v Tepličke nad Váhom. Vybudovanie externého skladu malo vplyv aj na obstaranie majetku, išlo hlavne o bezpečnostný systém Oasis, manipulačné vozíky, ktoré slúžia na prevoz vyrobených dverových modulov zo závodu (Kys. Nov. Mesto) do externého skladu (Teplička nad Váhom) a vzápätí do Kia Slovakia (nášho odberateľa). Ďalej bola vybudovaná sieťová infraštruktúra v externom sklade.

Výrazný nárast zaznamenala skupina „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“, kde sa nachádzajú hlavne obstarávané stroje pre nový projekt JD (nová KIA Ceed), ktorý bol spustený 26. marca 2012. Ďalší nárast bol vyvolaný kúpou nových áut v počte: 3 x Kia Venga, 2 x nová Kia Ceed. Zároveň sme obstarali vysokozdvížny vozík Toyota, ktorý sa využije na oddelení logistiky – vstupný sklad. Ťahač Toyota bol zakúpený a je využívaný v našom externom sklade v Tepličke nad Váhom. Tým, že spoločnosť prešla výraznou vlastnickou zmenou, spoločnosť PYEONG HWA AUTOMOTIVE CO., LTD. sa stala majoritným vlastníkom, bolo potrebné zabezpečiť nové logá a vznikli ďalšie investičné výdavky. Rekonštrukciou prešla aj vstupná hala – sklenená hala s logom PHA, presklená vitrína a nákup LCD monitoru.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(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
		2013	2012	
Osobné automobily	PZP, havarijné	56 824	92 410	Wustenrot, Bratislava
Vysokozdvížne vozíky	PZP	19 653	31 608	Allianz, Bratislava UniCredit Leasing, Bratislava CSOB Leasing, Bratislava
Technológia a budovy	Poistenie majetku proti živelným pohromám, odcudzeniu Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú stiahnutím výrobku z trhu Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú právnickou osobou	2 941 692	2 863 934	Allianz, Bratislava

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

K 31. decembru 2013 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 (r. 031 súvahy)**

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Materiál	032	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	033	-	-	-	-	-
Výrobky	034	-	-	-	-	-
Zvieratá	035	-	-	-	-	-
Tovar	036	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	036	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	037	-	-	-	-	-
Spolu	031	-	-	-	-	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka (r. 045)	616 193	-	616 193
Spolu dlhodobé pohľadávky	616 193	-	616 193
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	4 080 072	-	4 080 072
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	47 356	-	47 356
Iné pohľadávky (r. 054)	32 149	1 441	33 590
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 159 577	1 441	4 161 018

31. december 2012

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka (r.045)	595 133	-	595 133
Spolu dlhodobé pohľadávky	595 133	-	595 133
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	3 090 474	-	3 090 474
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 054)	135 714	54 795	190 509
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 226 188	54 795	3 280 983

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013	2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 441	54 795
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 159 577	3 226 188
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 161 018	3 280 983
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	616 193	595 133
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	616 193	595 133

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
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 (r. 045 súvahy)

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	872 045	724 160
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	1 928 831	1 863 369
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	616 193	595 132
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	21 061	592 132
<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 (r. 055 súvahy)**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	11 177	10 072
Bankové účty bežné	19 517	24 953
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	30 694	35 025

5. **Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)**

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	31 910	29 983
<i>z toho:</i>			
<i>poistenie</i>		27 203	28 213
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	-	-
Spolu	061	31 910	29 983

V nákladoch budúcich období je ročné poistenie 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 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2013 pozostáva z nasledujúcich vkladov spoločníkov,

Spoločník	Upísané základné imanie k 31. 12. 2013	Splatené základné imanie k 31. 12. 2013	Splatené základné imanie zapísané do obchodného registra k 31. 12. 2013
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 118 486 EUR sa tvorí zo zisku vo výške povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 684 882 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2012. Suma vo výške 36 046,41 EUR bola použitá na tvorbu rezervného fondu zo zisku v zákonom stanovenej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2012

Položka	2012
Účtovný zisk	720 928
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	36 046
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	684 882
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	720 928

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Záonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	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 (r. 091)	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 (r. 093)	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	-	-

PHA Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	836 309	718 539	175 343	-	1 379 505
z toho:					
rezerva na záručné opravy	836 309	718 539	175 343	-	1 379 505
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	90 597	43 652	19 630	6 157	108 462
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, poistenie	70 967	24 252	-	6 157	89 062
rezerva na finančné služby	19 630	19 400	19 630	-	19 400
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	854 035	1 164 134	1 363 808	-	654 361
z toho:					
rezerva na bonusy	48 530	-	48 530	-	-
rezerva na služby – spracovanie miezd	-	1 600	-	-	1 600
rezerva na záručné opravy	315 000	342 560	315 000	-	342 560
rezerva – royality	81 884	819 974	900 278	-	1 580
rezerva – zníženie výnosov	408 621	-	100 000	-	308 621

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 2013 vytvorila dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 1 311 150 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 617 681 EUR. V aktuálnych výškach vytvorených rezerv na záručné opravy sú zohľadnené zvýšené náklady na záručné opravy v rámci tzv. campaign, ktoré v roku 2013 a 2014 aktuálne prebiehajú.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2013 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahŕňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, transfer pricingovej dokumentácie a spracovanie miezd za december 2012.

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

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

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2013	Spolu k 31. 12. 2012
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		16 117	314 130
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		3 441 324	3 919 373
Spolu krátkodobé záväzky	106	3 457 441	4 233 503
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		39 537	69 507
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	39 537	69 507

Po lehote splatnosti nad 1 rok je záväzok voči spoločnosti Tunisia Automotive Components vo výške 2 017,04 EUR.

3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 488	7 440
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 665	15 638
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	28 143	23 078
Čerpanie sociálneho fondu	(18 914)	(11 590)
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 229	11 488

4. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

<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 2013</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2012</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 119)				-	-
Krátkodobé bankové úvery (r. 120):					
Citibank	EUR	1,48	Povolené prečerpanie	448 432	506 205

5. Ostatné úvery (r. 104 a 116 súvahy)

Spoločnosť obstaráva automobily prostredníctvom úverov poskytnutých leasingovými spoločnosťami. Tieto úvery sú zabezpečené takto financovanými automobilmi. K 31. decembru 2013 má spoločnosť aktívnych 10 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 2013</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2012</i>
Unicredit Leasing, a.s.	EUR	3,24 %	14. jún	2 250	6 550
Unicredit Leasing, a.s.	EUR	3,24 %	14. máj	3 652	9 620
Unicredit Leasing, a.s.	EUR	4,01 %	15. máj	8 445	12 797
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,09 %	16. február	4 687	6 863
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,09 %	16. február	4 814	6 682
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,09 %	16. február	4 814	6 863
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,09 %	16. máj	9 748	13 444
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,19 %	16. jún	4 914	6 709
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,49 %	16. október	7 271	9 580
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	5,49 %	16. október	7 424	9 781
Spolu				58 019	88 889
dlhodobá časť (r. 104 súvahy)				30 308	58 019
krátkodobá časť (r. 116 súvahy)				27 711	30 870

6. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2013</i>	<i>31. december 2012</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	122	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	1 352	1 819
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	-	-
Spolu	121	1 352	1 819

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)**

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>2013</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Slovensko	48 341 956	46 876 968	48 341 956	47 876 968
Zahraničie	103 782	-	103 782	-
Spolu	48 445 738	46 876 968	48 445 738	47 876 968

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú tržby z predaja dverových modulov spoločnosti KIA Motors Slovakia, s.r.o. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s týmto odberateľom. Predajná cena nie je súčasťou tejto zmluvy, ale je určená na základe ústnej dohody o predajných cenách.

Ďalej spoločnosť vyrába aj polohovače dverí (door checker) pre spoločnosť PSA Peugeot Trnava a Brazília.

PHA Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výrobky	48 055 049	46 876 968
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	390 689	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	310 119	801 298
Čistý obrat celkom	48 755 857	47 678 266

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	2013		2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 1. 1. 2012		2013	2012
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-	-
Výrobky	308 737	279 190	24 167	-	36 604	255 023
Zvieratá	-	-	-	-	-	-
Spoľu	308 737	279 190	24 167		36 604	255 023
Manká a škody	-	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					36 604	255 023

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	19	72 219	91 709
dlhodobý nehmotný majetok		-	-
dlhodobý hmotný majetok		1 990	3 700
materiál		70 229	88 009
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22	237 900	709 589
prijaté poisťné		-	-
kvalitárske služby		215 832	702 822
iné		22 068	6 767
Finančné výnosy		-	50
Kurzové zisky, z toho:	40	35	6
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		35	6
Ostatné významné položky finančných výnosov	42	-	-
Mimoriadne výnosy	52	-	-

Z predaja dlhodobého hmotného majetku sme dosiahli výnos v celkovej sume 1 990 EUR. Išlo o predaj osobného automobilu KIA Cee'd.

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady**

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10	2 687 866	2 754 852
opravy a údržba		97 842	98 164
cestovné		38 562	36 568
náklady na reprezentáciu		53 510	57 717
IT - pripojenia		92 393	314 871
nájom nebytových priestorov		606 737	454 043
licenčné poplatky		927 487	819 974
telekomunikačné služby		52 460	54 617
nájom zamestnancov		261 236	210 955
audit a poradenstvo		34 450	114 334
prepravné a skladné výrobkov a materiálu		254 173	265 495
ostatné		269 016	328 114
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:		-	-
osobné náklady	12	2 567 790	2 356 268
dane a poplatky	17	3 778	4 347
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	18	1 287 089	1 221 013
dlhodobý nehmotný majetok:		-	-
amortizácia		131 273	124 137
opravná položka		-	-
dlhodobého hmotného majetku:		-	-
odpisy		1 165 082	1 059 549
opravná položka		9 266	37 327
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	20	58 266	86 676
dlhodobý nehmotný majetok		-	-
dlhodobý hmotný majetok		-	-
materiál		58 266	86 676
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	422 063	1 154 467
Finančné náklady		29 164	61 076
Kurzové straty, z toho:	41	100	427
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov	43	25 993	25 770
Mimoriadne náklady		-	-

Významnú položku predstavovali náklady na nájom nebytových priestorov.

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.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzbda dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Národná rada SR schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia niektoré zákony. Novela zákona o dani z príjmov obsahuje aj zníženie sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 % od 1. januára 2014. Zmena sadzby dane má vplyv aj na výpočet odloženej dane.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

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

Položka	2013	2012
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	-	2 556 979
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	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	219 298	220 286
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	(21 061)	(592 132)
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	198 237	(374 846)

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	780 958			346 081		
teoretická daň		179 620	23 %		65 755	19 %
Daňovo neuznané náklady	86 896	19 986	23 %	968 806	184 073	19 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(5954)	(1369)	23 %	(155 531)	(29 551)	19 %
Umorenie daňovej straty	-	-	23 %	-	-	19 %
Spolu	-	198 237	-	-	220 277	-
Splatná daň z príjmov		219 298	-		220 286	-
Odložená daň z príjmov		(21 061)	-		(595 132)	-
Celková daň z príjmov		198 237	-		(374 846)	-

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 2013 bola odložená daňová pohľadávka upravená (navýšená) o sumu 21 061 EUR.

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť mala k 31. decembru 2013 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 2013

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

IX. 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 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

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

X. 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			štatutárnych			dozorných		
	2013	2012	2011	2013	2012	2011	2013	2012	2011	2013	2012	2011
Peňažné príjmy	48 001	223 872	-	-	-	-	61 515	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	47 458	6 737	-	-	-	-	28 529	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Orgán	Peňažné plnenie						Naturálne plnenie					
Prokuristi												
Od 26.06.2013 – 31.12.2013 p.Chan Jung Kim												
Od 01.01.2013 – 25.06.2013 p. Young Soo Hwang												
Od 01.01.2013 – 25.06.2013 p. Jáni Petra												
	128 816						Osobný automobil na súkromné účely (vrátane spotreby pohonných látok na súkromné účely)					

PHA Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, prokurista a spoločnosti skupiny ArvinMeritor do 11. apríla 2012 a 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 skupín ArvinMeritor a 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 skupinách ArvinMeritor a 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	
		2013	2012
PHA CZECH, s.r.o.	03	46 445	-
IntevaProducts CzechRep. a.s	01	-	1 606 331
IntevaProducts CzechRep. a.s	03	-	1 900
IntevaProducts Salonta SRL	01	-	79 280
PHA Thaicang	02	-	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
INTEVA PRODUCTS SAS FRANCE	05	-	19 530
INTEVA PRODUCTS SAS FRANCE	01	-	2 021 981
Pyeong HWA Automotive Co.LTD	02	124 538	-
Pyeong HWA Automotive Co.LTD	01	13 622 802	12 335 953
Pyeong HWA Automotive Co.LTD	03	61 576	355 959
Pyeong HWA Automotive Co.LTD	05	927 487	800 443
Pyeong HWA Automotive Co.LTD	10	16 800	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

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

Po 31. decembri 2013 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 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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 účastín	-	-	-	-	-
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 období	720 928	582 722	-	(720 928)	582 722
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
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	59 844	-	-	22 595	82 440
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 137 060	-	-	429 314	1 566 374
Neuhradená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	451 909	720 928	-	(451 909)	720 928
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIV. 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 2013

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2013	2012
Peniaze	211	844	1 314
Ceniny /stravné lístky/	213	10 333	8 758
Účty v bankách	221	19 517	24 953
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		30 694	35 025

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	780 960	346 081
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 655 969	1 598 032
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 296 355	1 183 686
	Zmena stavu rezerv (+/-)	331 697	361 387
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(9 266)	22 566
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(2 394)	(10 525)
	Úroky účtované do nákladov (+)	29 164	34 879
	Úroky účtované do výnosov (-)	(8)	44
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	65	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(1 990)	(3 700)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	12 346	9 695
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 347 778)	(735 627)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(832 746)	1 073 279
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(682 307)	(800 955)
	Zmena stavu zásob (-/+)	167 275	(1 007 951)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 089 151	1 208 486
	Prijaté úroky (+)	8	(44)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(29 164)	(34 879)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(359 507)	(254 858)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	700 488	918 705
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(618 165)	(1 252 860)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 990	3 700
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(616 175)	(1 249 160)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(88 643)	345 557
	Príjmy z úverov (+)	-	396 732
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(57 773)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(30 870)	(51 175)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(88 643)	345 557
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(4 330)	15 102
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	35 025	19 923
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	30 695	35 025