

**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 2015**

## **DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5**

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

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PHA Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 15. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

### **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 2015, 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 splňať 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 audítora posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnuť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitia 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 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015.

Bratislava 26. septembra 2016



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



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

# **Výročná správa za rok 2015**

**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 2015
7. Náklady na vývoj a výskum
8. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Príloha:

Správa audítora a účtovná závierka spoločnosti za rok 2015

## 1/ PRÍHOVOR

Vážení spoločníci a obchodní partneri,

dovoľujem si Vám predložiť ekonomické výsledky a finančné výkazy spoločnosti za rok 2015.

Spoločnosť PHA Slovakia s.r.o. od svojho založenia začala rozvíjať svoje aktivity a za 10 rokov svojej existencie sa stala jedným z významných strategických dodávateľov spoločnosti Kia Motors Slovakia. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2015 predstavuje zisk vo výške 672,882.18 EUR.

V roku 2015 sa spoločnosť PHA Korea rozhodla presunúť podnik z Kysuckého Nového Mesta do Bytče z dôvodu rozšírenia výroby. Spoločnosť chcela byť taktiež bližšie ku svojmu zákazníkovi Kia Motors Slovakia. Presun spoločnosti bol naplánovaný na Júl – August 2015 a prebehol úspešne.

Od decembra 2006, kedy došlo k spusteniu sériovej výroby sme dodali nášmu zákazníkovi dverové moduly pre viac ako jeden milión tristo tisíc osobných automobilov. Aj v roku 2015 sme pokračovali v dodávkach polohovačov dverí nášmu druhému zákazníkovi – trnavskému Peugeotu. Dodávky do tohto závodu začali v júni 2013. Portfólio našich výrobkov pre spoločnosť Kia Motors Slovakia bolo v roku 2015 stabilné. Najpredávanejším modelom tohto roka z pohľadu našich výnosov bola Kia Sportage, ktorý ale v novembri prešiel výraznou zmenou. Výroba Kia Sportage druhej generácie bola ukončená. Rozbehla sa výroba Kia Sportage tretej generácie (QL projekt). Poloautomatická linka nahradila doterajšiu linku pre SL projekt – Kia Sportage druhej generácie. Zahájenie masovej výroby bolo spustené začiatkom decembra 2015.

Tržby z predaja týchto výrobkov dosiahli takmer 48.98% celkových tržieb. Stabilný priebeh a vývoj v dodávkach dverových modulov nám umožnil dosiahnuť v roku 2015 pozitívny hospodársky výsledok. Popri modeli KIA Sportage naša spoločnosť kontinuálne pokračovala vo výrobe dverových modulov pre modely Kia Cee'd a Kia Venga.

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.

Doo Cheol SHIN  
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 21.03.2005 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:***

Doo Cheol SHIN, nar. 14.10.1963, Banyawolbuk-ro,Dong-gu 221, Daegu 701-794, 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 2015 a aj prehľad najzávažnejších zmien v činnosti spoločnosti ako takej.

Podľa auditovaných finančných výkazov zaznamenala naša spoločnosť za rok 2015 tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v objeme 56 873 295 EUR. Hospodársky zisk z prevádzkovej činnosti dosiahol hodnotu 1 028 718 EUR. Účtovný hospodársky výsledok za účtovné obdobie 2015, v ktorom spoločnosť podnikala celý rok dosiahol výšku 672 882 EUR.

Čistá hodnota aktív spoločnosti ku koncu roku 2015 predstavovala výšku 23 726 048 EUR, oproti minulému roku bolo zaznamenané zvýšenie o 99,8% (v roku 2014 – 11 875 168 EUR). Hmotný investičný majetok predstavoval k celkovým aktívam 47,61%, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje čiastku 11 295 585 EUR. V roku 2015 mala spoločnosť poskytnutý bankový kontokorentný úver v Citibanka EUROPE, kontokorentný úver od SHINHAN bank London a kontokorentný úver od Korean Exchange Bank. Na úvery má spoločnosť zriadené záložné právo. Výška úverov k 31.12.2015 predstavovala sumu 10 218 148 EUR. Obežný majetok zaznamenal zvýšenie o 54,36 % oproti minulému roku a dosiahol hodnotu 12 358 676 EUR.

Naša spoločnosť si zachovala v priebehu roku 2015 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 2015 s predchádzajúcim rokom 2015 a ich % nárast alebo pokles:

Tabuľka č.1

| Finančné ukazovatele v EUR | ROK 2015   | ROK 2014  | +/- v % |
|----------------------------|------------|-----------|---------|
| <b>AKTÍVA</b>              |            |           |         |
| Neobežný majetok           | 11 339 288 | 3 841 205 | 195,20  |
| Dlhodobý hmotný majetok    | 11 295 585 | 3 718 095 | 203,80  |
| Dlhodobý finančný majetok  | 0          | 0         | 0,00    |
| Obežný majetok             | 12 358 676 | 8 006 329 | 54,36   |
| Krátkodobé pohľadávky      | 7 240 873  | 3 950 644 | 83,28   |
| Finančné účty              | 18 798     | 939 728   | -98,00  |
|                            |            |           |         |

|                                              |            |            |        |
|----------------------------------------------|------------|------------|--------|
| <b>PASÍVA</b>                                |            |            |        |
| Vlastné imanie                               | 5 394 577  | 4 721 693  | 14,25  |
| Základné imanie                              | 4 850 894  | 4 850 894  | 0      |
| Výsledok hosp. za účtovné obdobie            | 672 882    | 707 710    | -4,92  |
| Dlhodobé záväzky                             | 59 209     | 9 478      | 524,70 |
| Krátkodobé záväzky                           | 6 811 675  | 3 860 912  | 76,43  |
| Bankové úvery a výpomoci                     | 10 218 148 | 1 500 000  | 581,21 |
| <b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT</b>                  |            |            |        |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb | 56 873 295 | 52 090 706 | 9,18   |
| Odpisy dlhodobého NM a dlhodobého HM         | 1 370 738  | 1 187 271  | 15,45  |
| Tržby z predaja cen. papierov a podielov     | 0          | 0          | 0      |
| Výsledok hosp. z finančnej činnosti          | -139 390   | -42 660    | 226,75 |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti              | 100 338    | 165 139    | -39,24 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie     | 672 882    | 707 710    | -4,92  |

Účtovný zisk za rok 2015:

+672 882,18 EUR

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení zisku za účtovné obdobie roku 2015 v hodnote 672 882,18 EUR nasledovne:

- pridel do zákonného rezervného fondu v sume 33 644,11 EUR
- zostávajúca časť zisku za účtovné obdobie roku 2015 vo výške 639 238,07 EUR bude prevedená prostredníctvom účtu 428 na pokrytie účtovných strát minulých období.

## 5/ SPRÁVA O AUDITE FINANČNÝCH VÝKAZOV

Účtovná závierka za rok 2015 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 2015. 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 2015 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 31.12.2015 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 2015**

PHA Slovakia s.r.o. v rámci svojej stratégie chce aj v roku 2016 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 2016 a jeho hospodársky výsledok spoločnosti bude kladný.

V roku 2016 spoločnosť plánuje rozvíjať svoje investície do nových projektov. PHA Slovakia očakáva, že v roku 2016 dosiahne v oblasti výroby a dodávky dverových modulov pre spoločnosť Kia Motors Slovakia približne rovnaký objem výroby ako v roku 2016. Plánovaný objem vyrobených áut na rok 2016 je 330 000.

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.

Bytča, 21.09.2016

**PHA Slovakia s.r.o.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

**31. DECEMBER 2015**

## 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 2015, 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**

Nášou 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 splňať 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 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 15. marca 2016



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



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

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                   |                                                                |                                                   |                                            |                  |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 2 0 2 5 4 7 8 | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna | Účtovná jednotka<br><input type="checkbox"/> malá | Mesiac<br>od 0 1                           | Rok<br>2 0 1 5   |
| IČO<br>3 6 4 3 2 1 3 0                            | <input type="checkbox"/> mimoriadna                            | <input checked="" type="checkbox"/> veľká         | Za obdobie<br>do 1 2                       | 2 0 1 5          |
| SK NACE<br>2 9 . 3 2 . 0                          | <input type="checkbox"/> priebežná                             | (vyznačí sa x)                                    | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie | od 0 1<br>do 1 2 |
|                                                   |                                                                |                                                   |                                            | 2 0 1 4          |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

(v celých eurách)

(v celých eurách)

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

Obec

0 2 4 1 1 K y s u c k é N o v é M e s t o

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Ž i l i n a , o d d . : S r o , v l . č . : 1 6 3 7 9 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

. 2 0

Schválená dňa:

. 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |  |  |  |  |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|--|--|--|-----------------|---------|--|--|--|-------------------------------------------------|---------|--|--|--|--|
|                         |                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |  |  |  |                 | Netto 2 |  |  |  |                                                 | Netto 3 |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         | Spolu majetok (r. 02<br>+ r. 33 + r. 74)                                       | 01                   | 3 0 2 2 1 5 0 8       |                   |  |  |  | 2 3 7 2 6 0 4 8 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      | 6 4 9 5 4 6 0         |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  | 1 1 8 7 5 1 6 8                                 |         |  |  |  |  |
| A.                      | Neobežný majetok (r.<br>03 + r. 11 + r. 21)                                    | 02                   | 1 7 8 3 4 7 4 8       |                   |  |  |  | 1 1 3 3 9 2 8 8 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      | 6 4 9 5 4 6 0         |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  | 3 8 4 1 2 0 5                                   |         |  |  |  |  |
| A.I.                    | Dlhodobý nehmotný<br>majetok súčet (r. 04<br>až r. 10)                         | 03                   | 4 5 0 7 1 8           |                   |  |  |  | 4 3 7 0 3       |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      | 4 0 7 0 1 5           |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  | 1 2 3 1 1 0                                     |         |  |  |  |  |
| A.I.1.,                 | Aktivované náklady na<br>vývoj (012) - /072,<br>091A/                          | 04                   |                       |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      |                       |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
| 2.                      | Softvér (013) - /073,<br>091A/                                                 | 05                   | 4 0 7 0 1 5           |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      | 4 0 7 0 1 5           |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  | 1 2 3 1 1 0                                     |         |  |  |  |  |
| 3.                      | Oceniteľné práva (014)<br>- /074, 091A/                                        | 06                   |                       |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      |                       |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
| 4.                      | Goodwill (015) - /075,<br>091A/                                                | 07                   |                       |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      |                       |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
| 5.                      | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079, 07X,<br>091A/       | 08                   |                       |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      |                       |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
| 6.                      | Obstarávaný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(041) - 093                        | 09                   | 4 3 7 0 3             |                   |  |  |  | 4 3 7 0 3       |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      |                       |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
| 7.                      | Poskytnuté preddavky<br>na dlhodobý nehmotný<br>majetok (051) - /095A/         | 10                   |                       |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      |                       |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
| A.II.                   | Dlhodobý hmotný<br>majetok súčet (r. 12<br>až r. 20)                           | 11                   | 1 7 3 8 4 0 3 0       |                   |  |  |  | 1 1 2 9 5 5 8 5 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      | 6 0 8 8 4 4 5         |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  | 3 7 1 8 0 9 5                                   |         |  |  |  |  |
| A.II.1.                 | Pozemky (031) - 092A                                                           | 12                   | 8 7 7 0 0 0           |                   |  |  |  | 8 7 7 0 0 0     |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      |                       |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
| 2.                      | Stavby (021) - /081,<br>092A/                                                  | 13                   | 7 1 4 0 0 1 9         |                   |  |  |  | 6 9 4 1 1 2 2   |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      | 1 9 8 8 9 7           |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  | 2 6 9 5 4                                       |         |  |  |  |  |
| 3.                      | Samostatné hnutelné<br>vecí a súbory<br>hnuteľných vecí (022) -<br>/082, 092A/ | 14                   | 9 3 6 3 6 8 1         |                   |  |  |  | 3 4 7 4 1 3 3   |         |  |  |  |                                                 |         |  |  |  |  |
|                         |                                                                                |                      | 5 8 8 9 5 4 8         |                   |  |  |  |                 |         |  |  |  | 1 7 3 7 5 8 3                                   |         |  |  |  |  |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br><br>c | Bežné účtovné obdobie                    |         | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                            |                          | 1                                        | 2       |                                                 |
|                         |                                                                                                                            |                          | Brutto - časť 1<br><br>Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Netto 3                                         |
| 4.                      | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                            | 15                       |                                          |         |                                                 |
| 5.                      | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá (026) -<br>/086, 092A/                                                                  | 16                       |                                          |         |                                                 |
| 6.                      | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok (029,<br>02X, 032) - /089, 08X,<br>092A/                                                | 17                       |                                          |         |                                                 |
| 7.                      | Obstarávaný dlhodobý<br>hmotný majetok (042) -<br>094                                                                      | 18                       | 3 3 3 0                                  | 3 3 3 0 |                                                 |
| 8.                      | Poskytnuté preddavky<br>na dlhodobý hmotný<br>majetok (052) - /095A/                                                       | 19                       |                                          |         | 4 8 3 9 4 1                                     |
| 9.                      | Opravná položka k<br>nadobudnutému<br>majetku (+/- 097) +/-<br>098                                                         | 20                       |                                          |         | 1 4 6 9 6 1 7                                   |
| A.III.                  | Dlhodobý finančný<br>majetok súčet (r. 22<br>až r. 32)                                                                     | 21                       |                                          |         |                                                 |
| A.III.1.                | Podielové cenné<br>papiere a podiely v<br>prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(061A, 062A, 063A) -                      | 22                       |                                          |         |                                                 |
| 2.                      | Podielové cenné papiere a<br>podiely s podielovou<br>účasťou okrem v<br>prepojených účtovných<br>jednotkách (062) - /096A/ | 23                       |                                          |         |                                                 |
| 3.                      | Ostatné realizovateľné<br>cenné papiere a<br>podiely (063A) - 096A                                                         | 24                       |                                          |         |                                                 |
| 4.                      | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - 096A                                                                  | 25                       |                                          |         |                                                 |
| 5.                      | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - 096A                            | 26                       |                                          |         |                                                 |
| 6.                      | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                         | 27                       |                                          |         |                                                 |
| 7.                      | Dlhové cenné papiere a<br>ostatný dlhodobý<br>finančný majetok (065A,<br>069A, 06XA) - 096A                                | 28                       |                                          |         |                                                 |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                             | index<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                    | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                               |            | 1                                    | 2                  |                                                 |
|                     |                                                                                                                               |            | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2<br>Netto 3 |                                                 |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A | 29         |                                      |                    |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                 | 30         |                                      |                    |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A/                                                                           | 31         |                                      |                    |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A/                                                               | 32         |                                      |                    |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)                                                                        | 33         | 1 2 3 5 8 6 7 6                      | 1 2 3 5 8 6 7 6    | 8 0 0 6 3 2 8                                   |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                 | 34         | 4 6 6 5 9 8 9                        | 4 6 6 5 9 8 9      | 2 5 6 6 8 3 2                                   |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - 191, 19X/                                                                                          | 35         | 3 6 0 3 1 6 9                        | 3 6 0 3 1 6 9      | 2 1 8 8 6 3 5                                   |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - 192, 193, 19X/                                              | 36         | 6 4 1 9 6                            | 6 4 1 9 6          |                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - 194                                                                                                           | 37         | 3 9 4 2 6 0                          | 3 9 4 2 6 0        | 3 7 8 1 9 7                                     |
| 4.                  | Zvieratá (124) - 195                                                                                                          | 38         |                                      |                    |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - 196, 19X/                                                                                        | 39         | 6 0 4 3 6 4                          | 6 0 4 3 6 4        |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A/                                                                                 | 40         |                                      |                    |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                            | 41         | 4 3 3 0 1 6                          | 4 3 3 0 1 6        | 5 4 9 1 2 4                                     |
| B.II.1              | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                          | 42         |                                      |                    |                                                 |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                                    | Číslo<br>riadku<br><br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                                                                          |                          | 1                                    | 2             |                                                 |
|                         |                                                                                                                                                                          |                          | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2       | Netto 3                                         |
| 1.a.                    | Pohľadávky z obchodného<br>styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (311A,<br>312A, 313A, 314A, 315A,<br>31XA) - /391A/                                               | 43                       |                                      |               |                                                 |
| 1.b.                    | Pohľadávky z obchodného styku v<br>rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (311A, 312A,<br>313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/    | 44                       |                                      |               |                                                 |
| 1.c.                    | Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku (311A,<br>312A, 313A, 314A, 315A,<br>31XA) - /391A/                                                                             | 45                       |                                      |               |                                                 |
| 2.                      | Čistá hodnota zákazky<br>(316A)                                                                                                                                          | 46                       |                                      |               |                                                 |
| 3.                      | Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám (351A) -<br>/391A/                                                                                           | 47                       |                                      |               |                                                 |
| 4.                      | Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám (351A) - /391A/                                             | 48                       |                                      |               |                                                 |
| 5.                      | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom a<br>združeniu (354A, 355A,<br>358A, 35XA) - /391A/                                                                               | 49                       |                                      |               |                                                 |
| 6.                      | Pohľadávky z<br>derivátových operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                                    | 50                       |                                      |               |                                                 |
| 7.                      | Iné pohľadávky (335A,<br>336A, 33XA, 371A, 374A,<br>375A, 378A) - /391A/                                                                                                 | 51                       |                                      |               |                                                 |
| 8.                      | Odložená daňová<br>pohľadávka (481A)                                                                                                                                     | 52                       | 4 3 3 0 1 6                          | 4 3 3 0 1 6   | 5 4 9 1 2 4                                     |
| B.III.                  | Krátkodobé pohľadávky<br>súčet (r. 54 + r. 58 až r.<br>65)                                                                                                               | 53                       | 7 2 4 0 8 7 3                        | 7 2 4 0 8 7 3 | 3 9 5 0 6 4 4                                   |
| B.III.1.                | Pohľadávky z<br>obchodného styku<br>súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                               | 54                       | 7 0 9 3 2 0 6                        | 7 0 9 3 2 0 6 | 3 8 4 7 7 3 7                                   |
| 1.a.                    | Pohľadávky z obchodného<br>styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (311A,<br>312A, 313A, 314A, 315A,<br>31XA) - /391A/                                               | 55                       |                                      |               |                                                 |
| 1.b.                    | Pohľadávky z obchodného styku<br>v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (311A,<br>312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/ | 56                       |                                      |               |                                                 |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br><br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                                                                    |                          | 1                     | Netto 2       |                                                 |
|                         |                                                                                                                                                                    |                          | Korekcia - časť 2     |               | Netto 3                                         |
| 1.c.                    | Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                    | 57                       | 7 0 9 3 2 0 6         | 7 0 9 3 2 0 6 | 3 8 4 7 7 3 7                                   |
| 2.                      | Čistá hodnota zákazky<br>(316A)                                                                                                                                    | 58                       |                       |               |                                                 |
| 3.                      | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                     | 59                       |                       |               |                                                 |
| 4.                      | Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielevej účasti okrem<br>pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám (351A) - /391A/                                       | 60                       |                       |               |                                                 |
| 5.                      | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom a<br>združeniu (354A, 355A,<br>358A, 35XA, 398A) -<br>/391A/                                                                | 61                       |                       |               |                                                 |
| 6.                      | Sociálne poistenie (336)<br>- /391A/                                                                                                                               | 62                       |                       |               |                                                 |
| 7.                      | Daňové pohľadávky a<br>dotácie (341, 342, 343,<br>345 346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                       | 6 4 8 0 1             | 6 4 8 0 1     | 4 4 8 1 3                                       |
| 8.                      | Pohľadávky z<br>derivátových operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                              | 64                       |                       |               |                                                 |
| 9.                      | Iné pohľadávky (335A,<br>33XA, 371A, 374A,<br>375A, 378A) - /391A/                                                                                                 | 65                       | 8 2 8 6 6             | 8 2 8 6 6     | 5 8 0 9 4                                       |
| B.IV.                   | Krátkodobý finančný<br>majetok súčet (r. 67 až<br>r. 70)                                                                                                           | 66                       |                       |               |                                                 |
| B.IV.1.                 | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(251A, 253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                           | 67                       |                       |               |                                                 |
| 2.                      | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobého<br>finančného majetku v<br>prepojených účtovných<br>jednotkách (251A, 253A,<br>256A, 257A, 25XA) - /291A,<br>29XA/ | 68                       |                       |               |                                                 |
| 3.                      | Vlastné akcie a vlastné<br>obchodné podiely (252)                                                                                                                  | 69                       |                       |               |                                                 |
| 4.                      | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok (259, 314A) -<br>291A                                                                                                | 70                       |                       |               |                                                 |

Súvaha ÚČ  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                 |                      | 1                     | 2         |                                                 |
|                     |                                                 |                      | Brutto - časť 1       | Netto 3   | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty súčet r. 72 až r. 73              | 71                   | 1 8 7 9 8             | 1 8 7 9 8 |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                       |           | 9 3 9 7 2 8                                     |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                         | 72                   | 1 4 4 5 9             | 1 4 4 5 9 |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                       |           | 1 2 3 4 5                                       |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)              | 73                   | 4 3 3 9               | 4 3 3 9   |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                       |           | 9 2 7 3 8 3                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74                   | 2 8 0 8 4             | 2 8 0 8 4 |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                       |           | 2 7 6 3 5                                       |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75                   |                       |           |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                       |           |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76                   | 2 8 0 8 4             | 2 8 0 8 4 |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                       |           | 2 7 6 3 5                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77                   |                       |           |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                       |           |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78                   |                       |           |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                       |           |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                          | 79                   | 2 3 7 2 6 0 4 8            | 1 1 8 7 5 1 6 8                                      |
| A.                  | Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100) | 80                   | 5 3 9 4 5 7 7              | 4 7 2 1 6 9 4                                        |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                          | 81                   | 4 8 5 0 8 9 4              | 4 8 5 0 8 9 4                                        |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                             | 82                   | 4 8 5 0 8 9 4              | 4 8 5 0 8 9 4                                        |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                 | 83                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                   | 84                   |                            |                                                      |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                               | 85                   |                            |                                                      |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                  | 86                   |                            |                                                      |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                            | 87                   | 1 8 3 0 0 8                | 1 4 7 6 2 2                                          |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                 | 88                   | 1 8 3 0 0 8                | 1 4 7 6 2 2                                          |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                   | 89                   |                            |                                                      |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                            | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                     | 91                   |                            |                                                      |
|                     | 2. Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                     | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94<br>až r. 96)                                                                                      | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1              | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a<br>záväzkov (+/- 414)                                                                                | 94                   |                            |                                                      |
|                     | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/-<br>415)                                                                                       | 95                   |                            |                                                      |
|                     | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                               | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 +<br>r. 99                                                                                           | 97                   | - 3 1 2 2 0 7              | - 9 8 4 5 3 2                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                           | 98                   | 3 4 7 7 1 6 5              | 2 8 0 4 8 4 1                                        |
|                     | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                    | 99                   | - 3 7 8 9 3 7 2            | - 3 7 8 9 3 7 3                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br>zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90<br>+ r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 6 7 2 8 8 2                | 7 0 7 7 1 0                                          |
| B.                  | Závazky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r.<br>139 + r. 140)                                                                       | 101                  | 1 8 3 2 2 1 2 5            | 7 1 5 2 4 8 9                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                              | 102                  | 5 9 2 0 9                  | 9 4 7 8                                              |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r.<br>104 až r. 106)                                                                                 | 103                  |                            |                                                      |
|                     | 1.a. Závazky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                        | 104                  |                            |                                                      |
|                     | 1.b. Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)            | 105                  |                            |                                                      |
|                     | 1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A,<br>475A, 476A)                                                                                   | 106                  |                            |                                                      |
|                     | 2. Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                 | 107                  |                            |                                                      |
|                     | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                                                           | 108                  |                            |                                                      |
|                     | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov<br>voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                  | 109                  |                            |                                                      |
|                     | 5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                        | 110                  | 5 8 0 5 1                  | 8 5 2 0                                              |
|                     | 6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                            | 111                  |                            |                                                      |
|                     | 7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                             | 112                  |                            |                                                      |
|                     | 8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                | 113                  |                            |                                                      |
|                     | 9. Závazky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                            | 114                  | 1 1 5 8                    | 9 5 8                                                |
|                     | 10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                               | 115                  |                            |                                                      |
|                     | 11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A,<br>377A)                                                                                    | 116                  |                            |                                                      |
|                     | 12. Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                              | 117                  |                            |                                                      |

Súvaha (Úč  
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                    | 118                  | 9 7 4 7 1 0                | 1 5 5 4 5 4 1                                        |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 9 7 4 7 1 0                | 1 5 5 4 5 4 1                                        |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                 | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                | 122                  | 6 8 1 1 6 7 5              | 3 8 6 0 9 1 2                                        |
| B.IV.1              | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                 | 123                  | 6 3 8 1 4 4 1              | 3 3 8 5 4 3 0                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 2 5 1 0 8 1 3              |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 3 8 7 0 6 2 8              | 3 3 8 5 4 3 0                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                    | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                     | 131                  | 1 3 7 9 6 4                | 1 1 7 3 3 2                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                              | 132                  | 8 3 0 9 6                  | 6 7 5 8 0                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                        | 133                  | 1 7 1 3 7 2                | 2 1 8 3 4 2                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                                        | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                    | 135                  | 3 7 8 0 2                  | 7 2 2 2 8                                            |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                  | 136                  | 2 5 8 3 8 3                | 2 2 7 5 5 8                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                        | 137                  | 1 1 6 0 9 9                | 9 6 2 5 2                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                             | 138                  | 1 4 2 2 8 4                | 1 3 1 3 0 6                                          |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                               | 139                  | 1 0 2 1 8 1 4 8            | 1 5 0 0 0 0 0                                        |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)                                                                                                         | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                          | 141                  | 9 3 4 6                    | 9 8 5                                                |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                                                                                                             | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                                                                           | 143                  | 7 7 0 0                    | 9 8 5                                                |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                                                                                              | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                                                                                                            | 145                  | 1 6 4 6                    |                                                      |

Výkaz ziskov a  
strát Úč POD  
2 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



| Ozna-<br>čenie:<br>a | Text<br>b                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |   |   |   |   |   |   |                                              |   |   |   |   |   |   |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---|---|---|---|---|---|----------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
|                      |                                                                                                                      |                      | Bežné účtovné obdobie |   |   |   |   |   |   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |   |   |   |   |   |
|                      |                                                                                                                      |                      | 1                     |   |   |   |   |   |   | 2                                            |   |   |   |   |   |   |
| *                    | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                           | 01                   | 5                     | 6 | 8 | 7 | 3 | 2 | 9 | 5                                            | 5 | 2 | 0 | 9 | 0 | 7 |
| **                   | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)                                                          | 02                   | 5                     | 7 | 3 | 7 | 7 | 3 | 2 | 0                                            | 5 | 2 | 6 | 6 | 9 | 2 |
| I.                   | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                    | 03                   |                       |   |   |   |   |   |   |                                              |   |   |   |   |   |   |
| II.                  | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                             | 04                   | 5                     | 6 | 8 | 7 | 3 | 2 | 9 | 5                                            | 5 | 2 | 0 | 9 | 0 | 7 |
| III.                 | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                   | 05                   |                       |   |   |   |   |   |   |                                              |   |   |   |   |   |   |
| IV.                  | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)                                                        | 06                   |                       |   |   | 8 | 0 | 2 | 5 | 8                                            |   |   | 6 | 9 | 2 | 2 |
| V.                   | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                        | 07                   |                       |   |   |   |   |   |   |                                              |   |   |   |   |   |   |
| VI.                  | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                    | 08                   |                       |   | 1 | 7 | 5 | 4 | 5 | 5                                            |   |   | 2 | 4 | 7 | 8 |
| VII.                 | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                | 09                   |                       |   | 2 | 4 | 8 | 3 | 1 | 2                                            |   |   | 2 | 6 | 1 | 4 |
| **                   | Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26) | 10                   | 5                     | 6 | 3 | 4 | 8 | 6 | 0 | 2                                            | 5 | 1 | 6 | 8 | 6 | 2 |
| A.                   | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)                                                         | 11                   |                       |   |   |   |   |   |   |                                              |   |   |   |   |   |   |
| B.                   | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovalných dodávok (501, 502, 503)                                      | 12                   | 4                     | 9 | 0 | 1 | 1 | 9 | 8 | 5                                            | 4 | 4 | 9 | 0 | 7 | 5 |
| C.                   | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                | 13                   |                       |   |   |   |   |   |   |                                              |   |   |   |   |   |   |
| D.                   | Služby (účtová skupina 51)                                                                                           | 14                   | 3                     | 3 | 0 | 2 | 2 | 0 | 0 |                                              | 2 | 8 | 7 | 6 | 6 | 9 |
| E.                   | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                                | 15                   | 2                     | 8 | 7 | 0 | 1 | 8 | 5 |                                              | 2 | 5 | 0 | 7 | 4 | 1 |
| E.1.                 | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                            | 16                   | 2                     | 1 | 0 | 4 | 7 | 0 | 4 |                                              | 1 | 8 | 3 | 8 | 2 | 4 |
| 2.                   | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                   | 17                   |                       |   |   |   |   |   |   |                                              |   |   |   |   |   |   |
| 3.                   | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                        | 18                   | 6                     | 3 | 6 | 6 | 2 | 0 |   |                                              | 5 | 6 | 1 | 5 | 3 | 5 |
| 4.                   | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                          | 19                   | 1                     | 2 | 8 | 8 | 6 | 1 |   |                                              | 1 | 0 | 7 | 6 | 3 | 7 |
| F.                   | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                  | 20                   |                       |   | 5 | 1 | 0 | 7 |   |                                              | 2 | 9 | 5 | 0 |   |   |
| G.                   | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)               | 21                   | 1                     | 3 | 7 | 0 | 7 | 3 | 8 |                                              | 1 | 1 | 8 | 7 | 2 | 7 |
| G.1.                 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)                                             | 22                   | 1                     | 3 | 7 | 0 | 7 | 3 | 8 |                                              | 1 | 2 | 1 | 5 | 3 | 3 |
| 2.                   | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                            | 23                   |                       |   |   |   |   |   |   |                                              | - | 2 | 8 | 0 | 6 | 1 |
| H.                   | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                        | 24                   | 1                     | 5 | 4 | 9 | 3 | 8 |   |                                              | 2 | 2 | 3 | 3 | 6 | 7 |
| I.                   | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                            | 25                   |                       |   |   |   |   |   |   |                                              |   |   |   |   |   |   |
| J.                   | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                      | 26                   | -                     | 3 | 6 | 6 | 5 | 5 | 1 |                                              | - | 1 | 8 | 6 | 6 | 3 |
| ***                  | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                  | 27                   | 1                     | 0 | 2 | 8 | 7 | 1 | 8 |                                              | 9 | 8 | 2 | 5 | 7 | 8 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                                 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                   |                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |                                                                                                                   |                      | 1                     | 2                                               |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 4 6 3 9 3 6 8         | 4 3 7 5 6 4 6                                   |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)                         | 29                   | 2 7                   | - 1                                             |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30                   |                       |                                                 |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)                                                     | 31                   |                       |                                                 |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                       |                                                 |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34                   |                       |                                                 |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)                                                   | 35                   |                       |                                                 |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                       |                                                 |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 38                   |                       |                                                 |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                    | 39                   | 4                     | 3                                               |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   | 4                     | 3                                               |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 2 3                   | - 4                                             |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                       |                                                 |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                   |                       |                                                 |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)                         | 45                   | 1 3 9 4 1 7           | 4 2 6 6 0                                       |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiele (561)                                                                             | 46                   |                       |                                                 |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47                   |                       |                                                 |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48                   |                       |                                                 |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49                   | 6 7 2 4 9             | 1 5 6 9 2                                       |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 6 7 2 4 9             | 1 5 6 9 2                                       |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   | 1 6 2                 | 2 2                                             |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                       |                                                 |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 7 2 0 0 6             | 2 6 9 4 6                                       |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                                 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                      |                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |                                                                                      |                      | 1                     | 2                                               |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 1 3 9 3 9 0         | - 4 2 6 6 1                                     |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie<br>pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 8 8 9 3 2 8           | 9 3 9 9 1 7                                     |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                        | 57                   | 2 1 6 4 4 6           | 2 3 2 2 0 7                                     |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                     | 58                   | 1 0 0 3 3 8           | 1 6 5 1 3 9                                     |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                   | 59                   | 1 1 6 1 0 8           | 6 7 0 6 8                                       |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                       |                                                 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br>zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 6 7 2 8 8 2           | 7 0 7 7 1 0                                     |

**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**

|                                                 |                                                                                                     |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Obchodné meno a sídlo</b>                    | PHA Slovakia s.r.o.<br>Športová 2792, Kysucké Nové Mesto 024 11                                     |
| <b>Dátum založenia</b>                          | 21. júna 2005                                                                                       |
| <b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b> | 30. júna 2005                                                                                       |
| <b>Hospodárska činnosť</b>                      | – Predaj a montáž súčiastok a príslušenstva pre motorové vozidlá,<br>– výroba kovových konštrukcií. |

**2. Zamestnanci**

| <b>Názov položky</b>                                               | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                           | 158         | 158         |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 162         | 150         |
| z toho: vedúci zamestnanci                                         | 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. Obstarávacía 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 obstarávacía 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 obstarávacía 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 nevyužívané daňové 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 tržová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na nožnej tržovej 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

|                           | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér   | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|-----------------------------------|-----------|---------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |           |                     |          |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januára 2015         | -                                 | 546 594   | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 546 594   |
| Prírastky                 | -                                 | -         | -                   | -        | -                                          | 43 703                                         | -                       | 43 704    |
| Úbytky                    | -                                 | (139 579) | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | (139 579) |
| Presuny                   | -                                 | -         | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| K 31. decembru 2015       | -                                 | 407 015   | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 407 015   |
| <b>Oprávky</b>            |                                   |           |                     |          |                                            |                                                |                         |           |
| 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   |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |           |                     |          |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januára 2015         | -                                 | -         | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Prírastky                 | -                                 | -         | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Úbytky                    | -                                 | -         | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Presuny                   | -                                 | -         | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| K 31. decembru 2015       | -                                 | -         | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |           |                     |          |                                            |                                                |                         |           |
| 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

| Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom  |
|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|---------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>           |         |                     |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januáru 2014                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 544 194 |
| Prírastky                         | 544 194 | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 2 400   |
| Úbytky                            | 2 400   | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Presuny                           | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| K 31. decembru 2014               | 546 594 | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 546 594 |
| <b>Oprávky</b>                    |         |                     |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januáru 2014                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 293 179 |
| Prírastky                         | 293 179 | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 130 305 |
| Úbytky                            | 130 305 | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Presuny                           | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| K 31. decembru 2014               | 423 484 | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 423 484 |
| <b>Opravná položka</b>            |         |                     |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januáru 2014                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Prírastky                         | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Úbytky                            | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| Presuny                           | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| K 31. decembru 2014               | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | -       |
| <b>Zostatková hodnota</b>         |         |                     |          |                                            |                                                |                         |         |
| K 1. januáru 2014                 | -       | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 251 015 |
| K 31. decembru 2014               | 251 015 | -                   | -        | -                                          | -                                              | -                       | 123 110 |
|                                   | 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

Zostavené 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

|                           | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom      |
|---------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |         |           |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |             |
| K 1. januára 2015         | -       | 44 737    | 6 746 559                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | 483 941                                      | 1 469 617               | 8 744 854   |
| Prírastky                 | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | 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  |
| <b>Oprávky</b>            |         |           |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |             |
| 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   |
| <b>Opravná položka</b>    |         |           |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |             |
| K 1. januára 2015         | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -           |
| Prírastky                 | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -           |
| Úbytky                    | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -           |
| Presuny                   | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -           |
| K 31. decembru 2015       | -       | -         | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -           |
| <b>Zostatková hodnota</b> |         |           |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |             |
| 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

Zostavené k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

| Pozemky                   | Stavby | Samostatné<br>hnutelné veci<br>a súbory<br>hnutelných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januára 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 |
| <b>Oprávky</b>            |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |           |
| 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 |
| <b>Opravná položka</b>    |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |           |
| K 1. januára 2014         | -      | -                                                             | 28 061                                      | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | 28 061    |
| Prírastky                 | -      | -                                                             | (28 061)                                    | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | (28 061)  |
| Úbytky                    | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| Presuny                   | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| K 31. decembru 2014       | -      | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                       | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |        |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |           |
| 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. Zásoby****2.1. 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. Pohľadávky****3.1. Veková štruktúra pohľadávok****31. december 2015**

| Položka                                                                                          | Splatnosť           |                      | Celkom           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                                                                                                  | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                  |
| 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           |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                               | <b>7 235 025</b>    | <b>5 848</b>         | <b>7 240 873</b> |

**31. december 2014**

| Položka                                                                                          | Splatnosť           |                      | Celkom           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                                                                                                  | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                  |
| 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           |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                               | <b>3 916 790</b>    | <b>33 854</b>        | <b>3 950 644</b> |

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

| <b>Položka</b>                                                         | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 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

| <b>Položka</b>                                       | <b>2015</b>   | <b>2014</b>    |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b>                           |               |                |
| 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                                     | -             | -              |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>18 798</b> | <b>939 727</b> |

5. **Časové rozlíšenie**

| <b>Položka</b>                     | <b>31. december<br/>2015</b> | <b>31. december<br/>2014</b> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 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  | -                            | -                            |
| <b>Spolu</b>                       | <b>28 084</b>                | <b>27 635</b>                |

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 SÚVAHY1. **Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2015 pozostáva z nasledujúcich vkladov spoločníkov.

| <b>Spoločník</b>                | <b>Upísané základné<br/>imanie<br/>k 31. 12. 2015</b> | <b>Splatené základné<br/>imanie<br/>k 31. 12. 2015</b> | <b>Splatené základné imanie<br/>zapísané do obchodného<br/>registra k 31. 12. 2015</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| PYEONG HWA AUTOMOTIVE CO., LTD. | 4 850 894                                             | 4 850 894                                              | 4 850 894                                                                              |
| <b>Spolu</b>                    | <b>4 850 894</b>                                      | <b>4 850 894</b>                                       | <b>4 850 894</b>                                                                       |

Zákonný rezervný fond vo výške 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

| <i>Položka</i>                                  | <b>2014</b>    |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Účtovný zisk                                    | 707 710        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2015</b>    |
| 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                                             | -              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>707 710</b> |

## 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. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

| <i>Položka</i>                   | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2015</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2015</b> |
|----------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>          |                              |               |                 |                 |                                |
| 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                        |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>        |                              |               |                 |                 |                                |
| 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 zahrňovala 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

| <b>Položka</b>                   | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2014</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2014</b> |
|----------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>          |                              |               |                 |                 |                                |
| 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                      |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>        |                              |               |                 |                 |                                |
| 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**

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

**3.2. Záväzky zo sociálneho fondu**

|                                            | <b>2015</b>  | <b>2014</b> |
|--------------------------------------------|--------------|-------------|
| 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      |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 158</b> | <b>958</b>  |

**4. Bankové úvery**

| <b>Položka</b>            | <b>Mena</b> | <b>Úrok<br/>p. a. v<br/>%</b> | <b>Dátum<br/>splatnosti</b> | <b>K 31. decembru<br/>2015<br/>(v príslušnej<br/>mene)</b> | <b>K 31. decembru<br/>2014 (v príslušnej<br/>mene)</b> |
|---------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 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<br/>p. a.<br/>v %</i> | <i>Dátum<br/>splatnosti</i> | <i>K 31. decembru<br/>2015<br/>(v príslušnej<br/>mene)</i> | <i>K 31. decembru<br/>2014 (v príslušnej<br/>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                                                     | -                                                      |
| <b>Spolu</b>            |             |                               |                             | <b>42 425</b>                                              | <b>30 307</b>                                          |
| <b>dlhodobá časť</b>    |             |                               |                             | <b>25 052</b>                                              | <b>21 788</b>                                          |
| <b>krátkodobá časť</b>  |             |                               |                             | <b>17 373</b>                                              | <b>8 520</b>                                           |

**6. Časové rozlíšenie**

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

**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,<br/>služieb/Oblasť<br/>odbytu</i> | <i>Slovensko</i>  |                   | <i>Zahraničie (tretie<br/>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         |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                                   | <b>56 873 295</b> | <b>52 076 815</b> | <b>-</b>                               | <b>13 891</b> | <b>56 873 295</b> | <b>52 090 706</b> |

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

## 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

Zostavené 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**

| <b>Položka</b>                                                                  | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 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     |
| audit 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 štvrťročných hrubých tržieb, od ktorých sa odpočítajú materiálové dodávky, prepravné náklady, náklady na poistenie a balenie a ďalšie náklady. Takto stanovená 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.

| <b>Položka</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>2015</b> |   |   | <b>2014</b> |   |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|---|-------------|---|---|
| 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                                                                                                                                 | -           | - | - | -           | - | - |

  

|                                                 | <b>2015</b>        |                |                | <b>2014</b>        |                |                |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
|                                                 | <b>Základ dane</b> | <b>Daň</b>     | <b>Daň v %</b> | <b>Základ dane</b> | <b>Daň</b>     | <b>Daň v %</b> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením             | 889 328            | -              | -              | 939 917            | -              | -              |
| z toho:                                         |                    |                |                |                    |                |                |
| <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 nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky | -                  | -              | -              | -                  | -              | -              |
| Zmena sadzby dane                               | -                  | -              | -              | -                  | -              | -              |
| Daňová licencia                                 | -                  | -              | -              | -                  | -              | -              |
| Iné                                             | -                  | -              | -              | -                  | -              | -              |
| <b>Spolu</b>                                    |                    | <b>216 446</b> | <b>24,3</b>    |                    | <b>232 799</b> |                |
| Splatná daň z príjmov                           |                    | 100 338        | -              |                    | 165 139        | -              |
| Odložená daň z príjmov                          |                    | 116 108        | -              |                    | 67 069         | -              |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                    |                    | <b>216 446</b> | <b>24,3</b>    |                    | <b>232 208</b> |                |

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 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 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 nájme. 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 ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

| Druh príjmu,<br>výhody                                           | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov |        |           |      | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov |        |           |      |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------|-----------|------|------------------------------------------------|--------|-----------|------|
|                                                                  | Štatutárnych                                    |        | Dozorných |      | Štatutárnych                                   |        | Dozorných |      |
|                                                                  | 2015                                            | 2014   | 2015      | 2014 | 2015                                           | 2014   | 2015      | 2014 |
| Peňažné príjmy                                                   | 140 274                                         | 64 758 | -         | -    | -                                              | 43 351 | -         | -    |
| Nepenažné príjmy                                                 | 47 000                                          | 65 958 | -         | -    | -                                              | 33 308 | -         | -    |
| Peňažné preddavky                                                | -                                               | -      | -         | -    | -                                              | -      | -         | -    |
| Nepenažné 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 |      |
|---------------------------------------------|-----------------|------|-------------------|------|
|                                             | 2015            | 2014 | 2015              | 2014 |
| Prokuristi                                  | -               | -    | -                 | -    |
| Od 05.06.2014 – 31.12.2015 p.Doo Cheol Shin | -               | -    | -                 | -    |
| Od 26.06.2013 – 04.06.2014 p. Chan Jung Kim | -               | -    | -                 | -    |

Osobný automobil na súkromné účely (vrátane spotreby pohonných látok na súkromné účely)

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

| <b>Spriaznená osoba</b>                                                                | <b>Druh obchodu</b>          | <b>Pohl'adávky</b> | <b>Závazky</b> | <b>Náklady</b> | <b>Výnosy</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------|
| 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                                                              |                              | -                  | -              | -              | -             |
| Pridružená účtovná jednotka                                                            |                              | -                  | -              | -              | -             |
| Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky                       |                              | -                  | -              | -              | -             |
| PHA CZECH, s.r.o.                                                                      | Kúpa/predaj zásob            | -                  | -              | -              | 106           |

31. december 2014

| <b>Spriaznená osoba</b>                                                                | <b>Druh obchodu</b>          | <b>Pohl'adávky</b> | <b>Závazky</b> | <b>Náklady</b> | <b>Výnosy</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------|
| 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                                                              |                              | -                  | -              | -              | -             |
| Pridružená 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

| <b>Položka</b>                                                       | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2015</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2015</b> |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie                                                      | 4 850 894                    | -                | -             | -              | 4 850 894                      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                             | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zmena základného imania                                              | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                 | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Emisné ážio                                                          | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné kapitálové fondy                                             | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov               | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                           | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>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                      |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                     | (3 789 372)                  | -                | -             | -              | (3 789 372)                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                   | 707 710                      | 672 882          | -             | (707 710)      | 672 882                        |
| Vyplatené dividendy                                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                     | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –<br>podnikateľa            | -                            | -                | -             | -              | -                              |

31. december 2014

| <b>Položka</b>                                                       | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2014</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2014</b> |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie                                                      | 4 850 894                    | -                | -             | -              | 4 850 894                      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                             | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zmena základného imania                                              | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                 | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Emisné ážio                                                          | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné kapitálové fondy                                             | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov               | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                           | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>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                      |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                     | (3 789 372)                  | -                | -             | -              | (3 789 372)                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                   | 582 722                      | 707 710          | -             | (582 722)      | 707 710                        |
| Vyplatené dividendy                                                  | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                     | -                            | -                | -             | -              | -                              |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –<br>podnikateľa            | -                            | -                | -             | -              | -                              |

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 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:

| <b>Položka</b>                         | <b>Účet</b> | <b>31. 12. 2015</b> | <b>31. 12. 2014</b> |
|----------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 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       | -                   | -                   |
| <b>Spolu</b>                           |             | <b>18 799</b>       | <b>939 728</b>      |

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

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názov položky                        | Označenie                                                                                                                                                                                          | 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 (+/-)                                                                                                                        | 889 328               | 939 917                |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                        | 892 416               | 514 863                |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                             | 1 370 738             | 1 215 332              |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                           | (549 006)             | (691 926)              |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                               | -                     | (28 061)               |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                  | 518                   | 3 908                  |
|                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                     | 67 249                | 15 692                 |
|                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                      | (4)                   | (3)                    |
|                                      | Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)                                                               | (45)                  | -                      |
|                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                           | (1 667)               | (1 600)                |
|                                      | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)                                                                                                                                                       | 4 633                 | 1 521                  |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                   | (2 373 347)           | 637 180                |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                               | (3 206 534)           | 207 640                |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                 | 2 935 692             | 401 125                |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                            | (2 102 505)           | 28 415                 |
|                                      | 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.)                              | (591 603)             | 2 091 960              |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                  | 4                     | 3                      |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                     | (59 855)              | (15 692)               |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                   | (120 516)             | (162 405)              |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                         | (771 970)             | 1 913 866              |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                            | (43 703)              | (2 400)                |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                              | (8 791 043)           | (2 027 888)            |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                 | 1 667                 | -                      |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                   | -                     | 1 600                  |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                          | (8 833 079)           | (2 028 688)            |
| 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                                                                                                         | 8 684 073             | 1 023 857              |
|                                      | Príjmy z úverov (+)                                                                                                                                                                                | 8 718 148             | 1 500 000              |
|                                      | Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                                                                                                                    | -                     | (448 432)              |
|                                      | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)                                                                                                                                                | (34 075)              | (27 711)               |
| C.                                   | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                                            | 8 684 073             | 1 023 857              |
| D.                                   | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                            | (920 976)             | 909 034                |
| E.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                 | 939 729               | 30 694                 |
| F.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)            | 18 753                | 939 728                |
| G.                                   | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                  | 45                    | -                      |
| 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) | 18 798                | 939 728                |