

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 2014

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 2014 uvedenú v prílohe k výročnej správe, ku ktorej sme dňa 11. marca 2015 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 2014, 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 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 2014 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.

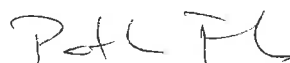
Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. 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 pre 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 2014.

Bratislava 17. decembra 2015



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



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

Výročná správa za rok 2014

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. Konceptia 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 2014

1/ PRÍHOVOR

Vážení spoločníci a obchodní partneri,

dovoľujem si Vám predložiť ekonomické výsledky a finančné výkazy spoločnosti za rok 2014.

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 2014 predstavuje zisk vo výške 939 917,34 EUR.

Od decembra 2006, kedy došlo k spusteniu sériovej výroby sme dodali nášmu zákazníkovi dverové moduly pre viac ako jedenmilión trisotisíc osobných automobilov. Aj v roku 2014 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 2014 stabilné a bez zmien, nakoľko zákazník nezačal vyrábať žiaden nový typ auta. Najpredávanejším modelom tohto roka z pohľadu našich výnosov bola Kia Sportage. Tržby z predaja týchto výrobkov dosiahli takmer 52% celkových tržieb. Stabilný priebeh a vývoj v dodávkach dverových modulov nám umožnil dosiahnuť v roku 2014 pozitívny hospodársky výsledok. V roku 2014 nebola ukončená výroba žiadneho z doteraz vyrábaných dverových modulov na jednotlivé typy automobilov. 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 2014 a aj prehľad najzávažnejších zmien v činnosti spoločnosti ako takej.

Podľa auditovaných finančných výkazov zaznamenala naša spoločnosť za rok 2013 tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v objeme 52 091tis EUR. Hospodársky zisk z prevádzkovej činnosti dosiahol hodnotu 982 576 EUR. Účtovný hospodársky výsledok za účtovné obdobie 2014, v ktorom spoločnosť podnikala celý rok dosiahol výšku 707709,64EUR

Čistá hodnota aktív spoločnosti ku koncu roku 2013 predstavovala výšku 11 875 169 EUR, oproti minulému roku bolo zaznamenané zvýšenie o 13,8% (v roku 2013 – 10 434 772 EUR). Hmotný investičný majetok predstavoval k celkovým aktívam 31,31%, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje čiastku 3 718 095 EUR. V roku 2014 mala spoločnosť poskytnutý bankový kontokorentný úver v Citibanka EUROPE a kontokorentný úver od SHINHAN bank London. Na obidva úvery má spoločnosť zriadené záložné právo. Výška úverov k 31.12.2014 predstavovala sumu 1 500 000 EUR. Obežný majetok zaznamenal zvýšenie o 8,12 % oproti minulému roku a dosiahol hodnotu 8 006 329 EUR.

Naša spoločnosť si zachovala v priebehu roku 2014 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 2014 s predchádzajúcim rokom 2013 a ich % nárast alebo pokles:

Tabuľka č.1

Finančné ukazovatele v EUR	ROK 2014	ROK 2013	+/- v %
AKTÍVA			
Neobežný majetok	3 841 205	2 998 188	28,12
Dlhodobý hmotný majetok	3 718 095	2 747 173	35,34
Dlhodobý finančný majetok	0	0	
Obežný majetok	8 006 329	7 404 674	8,13
Krátkodobé pohľadávky	3 950 644	4 161 018	-5,06
Finančné účty	939 728	30 694	2900
PASÍVA			
Vlastné imanie	4 721 693	4 013 985	17,63
Základné imanie	4 850 894	4 850 894	-
Výsledok hosp. za účtovné obdobie	707 710	582 722	21,45
Dlhodobé záväzky	31 266	39 537	-20,92
Krátkodobé záväzky	3 839 126	3 457 441	11,04
Bankové úvery a výpomoci	1 500 000	448 432	234,5
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT			
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	52 090 706	48 055 049	8,40
Odpisy dlhodobého NM a dlhodobého HM	1 187 271	1 287 089	-7,76
Tržby z predaja cen. papierov a podielov	0	0	
Výsledok hosp. z finančnej činnosti	-42 660	-55 214	-22,74
Daň z príjmov z bežnej činnosti	165 139	219 298	-24,70
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	707 710	582 722	21,45

Účtovný zisk za rok 2014: +707 709,64 EUR

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení zisku za účtovné obdobie roku 2014 v hodnote 707 709,64 EUR nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu v sume 35,385.48 EUR
- zostávajúca časť zisku za účtovné obdobie roku 2014 vo výške 672 324,16 EUR bude prevedená prostredníctvom účtu 428 na pokrytie účtovných strát minulých období.

5/ SPRÁVA O AUDITE FINANČNÝCH VÝKAZOV

Účtovná závierka za rok 2014 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 2014. 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 2014 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 31.12.2014 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 2015 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 2015 a jeho hospodársky výsledok spoločnosti bude kladný.

V roku 2015 spoločnosť plánuje rozvíjať svoje investície do nových projektov. PHA Slovakia očakáva, že v roku 2015 dosiahne v oblasti výroby a dodávky dverových modulov pre spoločnosť Kia Motors Slovakia približne rovnaký objem výroby ako v roku 2014. Plánovaný objem vyrobených áut na rok 2015 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.

Kysucké Nové Mesto, 14.12.2015

PHA Slovakia s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. DECEMBER 2014

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 2014, 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 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 2014 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 11. marca 2015


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


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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

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

Priložené súčasť účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(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 0 2 4 1 1	Obec 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 0 0 4 1 / 4 2 5 0 1 5 4	Faxové číslo /
E-mailová adresa o g a l g a n a k o v a @ p h a s v k . c o m	

Zostavená dňa:

0 6 . 0 3 . 2 0 1 5

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

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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		
			Brutto - časť 1	Netto 2	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	8 0 0 6 3 2 8	8 0 0 6 3 2 8	7 4 0 4 6 7 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 5 6 6 8 3 2	2 5 6 6 8 3 2	2 5 9 6 7 6 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 1 8 8 6 3 5	2 1 8 8 6 3 5	2 2 8 8 0 3 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - 194	37	3 7 8 1 9 7	3 7 8 1 9 7	3 0 8 7 3 7
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 4 9 1 2 4	5 4 9 1 2 4	6 1 6 1 9 3
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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	5 4 9 1 2 4	5 4 9 1 2 4	6 1 6 1 9 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 9 5 0 6 4 4	3 9 5 0 6 4 4	4 1 6 1 0 1 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 8 4 7 7 3 7	3 8 4 7 7 3 7	4 0 8 0 0 7 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 8 4 7 7 3 7	3 8 4 7 7 3 7	4 0 8 0 0 7 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podlelovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336) /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	4 4 8 1 3	4 4 8 1 3	4 7 3 5 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 8 0 9 4	5 8 0 9 4	3 3 5 9 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie					Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
			1					3									
			Brutto - časť 1					Netto									
Korekcia - časť 2					Netto 3												
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	9 3 9 7 2 8					9 3 9 7 2 8					3 0 6 9 4				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 2 3 4 5					1 2 3 4 5					1 1 1 7 7				
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	9 2 7 3 8 3					9 2 7 3 8 3					1 9 5 1 7				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 6 3 5					2 7 6 3 5					3 1 9 1 0				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75															
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 7 6 3 5					2 7 6 3 5					3 1 9 1 0				
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77															
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78															

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie					Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			4					5				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 1 8 7 5 1 6 8					1 0 4 3 4 7 7 2				
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	4 7 2 1 6 9 4					4 0 1 3 9 8 5				
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 4 7 6 2 2					1 1 8 4 8 6				
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 4 7 6 2 2					1 1 8 4 8 6				
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



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 5 5 4 5 4 1	1 3 1 1 1 5 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 5 5 4 5 4 1	1 3 1 1 1 5 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 8 6 0 9 1 2	3 4 5 7 4 4 1
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 3 8 5 4 3 0	2 9 9 2 8 0 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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 3 8 5 4 3 0	2 9 9 2 8 0 4
	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 1 7 3 3 2	1 0 9 4 4 2
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 7 5 8 0	6 7 8 3 1
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 1 8 3 4 2	2 5 2 0 1 4
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 2 2 2 8	3 5 3 5 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 2 7 5 5 8	1 1 6 2 8 7 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 6 2 5 2	8 5 7 6 0
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 1 3 0 6	1 0 7 7 1 1 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 5 0 0 0 0 0	4 4 8 4 3 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 8 5	1 3 5 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	9 8 5	1 3 5 2
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

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

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- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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 3 7 5 6 4 6	4 8 6 5 0 0 0
..	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	- 1	4 3
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	3	8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3	8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	- 4	3 5
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	4 2 6 6 0	5 5 2 5 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (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	1 5 6 9 2	2 9 1 6 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 5 6 9 2	2 9 1 6 4
O.	Kurzové straty (563)	52	2 2	1 0 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 6 9 4 6	2 5 9 9 3

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	158	161
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	150	160
z toho: vedúci zamestnanci	7	9

3. Neobmedzené ručenie

PHA Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za PHA Slovakia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

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

6. Členovia orgánov spoločnosti

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

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

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

8. Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných* dlhodobých záväzkoch a krátkodobá časť v *Ostatných* záväzkoch. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - j) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- t) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára hlavne rezervu na záručné opravy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky:
 - k zásobám podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácii s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	4 – 6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Prepravné zariadenia – kontajnery	6 rokov	16,7 %
Počítače + vybavenie	4 roky	25,0 %
Softvér	2 – 5 rokov	20,0 %

11. Prepočet údajov v cudzích menách na eurá ocenenie

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

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

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2014

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

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

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

31. december 2013

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	-	544 194	-	-	-	-	-	544 194
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	544 194	-	-	-	-	-	544 194
Oprávy								
K 1. januára 2013	-	161 906	-	-	-	-	-	161 906
Prírastky	-	131 273	-	-	-	-	-	131 273
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	293 179	-	-	-	-	-	293 179
Opravná položka								
K 1. januára 201	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	-	382 288	-	-	-	-	-	382 288
K 31. decembru 2013	-	251 015	-	-	-	-	-	251 015

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

PHA Slovakia s.r.o.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014**

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

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2014

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	-	44 737	7 275 039	-	-	-	8 080	-	7 327 856
Prírastky	-	-	-	-	-	-	558 271	1 469 617	2 027 888
Úbytky	-	-	(610 890)	-	-	-	-	-	(610 890)
Presuny	-	-	82 410	-	-	-	(82 410)	-	-
K 31. decembru 2014	-	44 737	6 746 559	-	-	-	483 941	1 469 617	8 744 854
Oprávky									
K 1. januára 2014	-	14 052	4 538 570	-	-	-	-	-	4 552 622
Prírastky	-	3 739	1 060 388	-	-	-	-	-	1 064 127
Úbytky	-	-	(589 990)	-	-	-	-	-	(589 990)
Presuny	-	(8)	8	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	17 783	5 008 976	-	-	-	-	-	5 026 759
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	28 061	-	-	-	-	-	28 061
Prírastky	-	-	(28 061)	-	-	-	-	-	(28 061)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	-	30 685	2 708 408	-	-	-	8 080	-	2 747 173
K 31. decembru 2014	-	26 954	1 737 583	-	-	-	483 941	1 469 617	3 718 095

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

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

31. december 2013

Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	39 541	5 991 142	-	-	-	716 487	-	6 747 170
Prírastky	-	-	-	-	-	618 165	-	618 165
Úbytky	-	(37 479)	-	-	-	-	-	(37 479)
Presuny	5 196	1 321 376	-	-	-	(1 326 572)	-	-
K 31. decembru 2013	44 737	7 275 039	-	-	-	8 080	-	7 327 856
Oprávky								
K 1. januára 2013	10 573	3 414 446	-	-	-	-	-	3 425 019
Prírastky	3 479	1 161 603	-	-	-	-	-	1 165 082
Úbytky	-	(37 479)	-	-	-	-	-	(37 479)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	14 052	4 538 570	-	-	-	-	-	4 552 622
Opravná položka								
K 1. januára 2013	-	37 327	-	-	-	-	-	37 327
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(9 266)	-	-	-	-	-	(9 266)
K 31. decembru 2013	-	28 061	-	-	-	-	-	28 061
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	28 968	2 539 369	-	-	-	716 487	-	3 284 824
K 31. decembru 2013	30 685	2 708 408	-	-	-	8 080	-	2 747 173

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

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2014

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

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

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

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

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

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

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

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

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2014

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

31. december 2013

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

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

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

3.4. Odložená daňová pohľadávka

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

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

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

5. **Časové rozlíšenie**

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

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

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

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

Spoločník	Upísané základné imanie k 31. 12. 2014	Splatené základné imanie k 31. 12. 2014	Splatené základné imanie zapísané do obchodného registra k 31. 12. 2014
PYEONG HWA AUTOMOTIVE CO., LTD.	4 850 894	4 850 894	4 850 894
Spolu	4 850 894	4 850 894	4 850 894

Zákonný rezervný fond vo výške 147 622 EUR sa tvorí zo zisku vo výške povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2013

Položka	2013
Účtovný zisk	582 721
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	29 136
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	553 585
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	582 721

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

31. december 2014

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

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

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

31. december 2013

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

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

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

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

4. Bankové úvery

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

5. Ostatné úvery

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

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

6. Časové rozlíšenie

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

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

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

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

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

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

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

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

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

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

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

VII. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

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

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

Na základe zmluvy o vzniku spoločnosti spoločnosť platí svojim spoločníkom licenčné poplatky. Licenčný poplatok (royalty) nie je stanovený fixnou sumou a jeho hodnota sa odvíja od stanovenia štvrtročných hrubých tržieb, od ktorých sa odpočítajú materiálové dodávky, prepravné náklady, náklady na poistenie a balenie a ďalšie náklady. Takto stanovená hodnota čistých tržieb sa podľa licenčnej zmluvy prepočíta sadzbou 2,5 %.

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

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

Položka	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

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

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

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

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

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

Výška mesačného nájmu predstavuje 30 580 EUR.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

Poznámky ÚČ POD 3-01

IČO: 36 432 130

DIČ: 2022025478

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014

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

XI. PRÍJMY A VÝHODY ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov				Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov			
	Štatutárnych		Iných		Štatutárnych		Iných	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Peňažné príjmy	64 758	-	-	-	43 351	109 516	-	-
Nepeňažné príjmy	65 958	-	-	-	33 308	75 987	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-
Orgán	Peňažné plnenie				Naturálne plnenie			
Prokuristi								
Od 05.06.2014 - 31.12.2014 p. Doo Cheol Shin								
Od 26.06.2013 - 04.06.2014 p. Chan Jung Kim								
Od 01.01.2013 - 25.06.2013 p. Young Soo Hwang								
Od 01.01.2013 - 25.06.2013 p. Jání Petra								
					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 2014

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

XII. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

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

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

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

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

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

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

XIV. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	4 850 894	-	-	-	4 850 894
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	118 486	-	-	29 136	147 622
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 251 255	-	-	553 585	2 804 840
Neuhradená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	582 722	707 710	-	(582 722)	707 710
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	4 850 894	-	-	-	4 850 894
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	82 440	-	-	36 046	118 486
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 566 374	-	-	684 882	2 251 255
Neuhradená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	720 928	582 722	-	(720 928)	582 722
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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


Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

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

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	06.03.2015		

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	939 916	780 960
A.1.	Nepeňažne operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	514 864	1 655 969
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 215 332	1 296 355
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(691 926)	331 697
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(28 061)	(9 266)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 908	(2 394)
	Úroky účtované do nákladov (+)	15 692	29 164
	Úroky účtované do výnosov (-)	(3)	(8)
	Kurzový zisk/strata vycislený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dnu, ku ktorému sa	-	65
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(1 600)	(1 990)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	1 522	12 346
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	637 181	(1 347 778)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	207 641	(832 746)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	401 125	(682 307)
	Zmena stavu zásob (-/+)	28 415	167 275
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v	2 091 961	1 089 151
	Prijaté úroky (+)	3	8
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(15 692)	(29 164)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(162 405)	(359 507)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 913 866	700 488
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(2 400)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 027 888)	(618 165)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 600	1 990
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 028 688)	(616 175)
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	1 023 857	(88 643)
	Príjmy z úverov (+)	1 500 000	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(448 432)	(57 773)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(27 711)	(30 870)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 023 857	(88 643)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	909 035	(4 330)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	30 694	35 025
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením	939 729	-
G.	Kurzové rozdiely vycislené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dnu, ku ktorému sa	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o	939 729	30 695