

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2016

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

Poznámka:

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

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

Obchodné meno a sídlo	PHA Slovakia s.r.o. Hlavná 1491, 014 01 Bytča
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	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	164	158
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	169	162
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 2016 do 31. decembra 2016 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 2015

Účtovnú závierku za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 29. júna 2016.

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 2016

(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 2016 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 2016

(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. Obstarávacía 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. Obstarávacía 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 poistno-matematickými 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 2016

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

- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- 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 tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
 - k pohľadávkam na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácii s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov.
- 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.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2016 spoločnosť nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016	-	407 015	-	-	-	43 703	-	450 718
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	43 703	-	-	-	(43 703)	-	-
K 31. decembru 2016	-	450 718	-	-	-	-	-	450 718
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	407 015	-	-	-	-	-	407 015
Prírastky	-	10 926	-	-	-	-	-	10 926
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	417 941	-	-	-	-	-	417 941
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	43 703	-	43 703
K 31. decembru 2016	-	32 777	-	-	-	-	-	32 777

V rámci dlhodobého nehmotného majetku spoločnosť v januári 2016 zaradila do užívania Kiosky, ktoré slúžia na monitorovanie výroby a dodávok.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	546 594	-	-	-	-	-	546 594
Prírastky	-	-	-	-	-	43 703	-	43 703
Úbytky	-	(139 579)	-	-	-	-	-	(139 579)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	407 015	-	-	-	43 703	-	450 718
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	423 484	-	-	-	-	-	423 484
Prírastky	-	114 801	-	-	-	-	-	114 801
Úbytky	-	(131 270)	-	-	-	-	-	(131 270)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	407 015	-	-	-	-	-	407 015
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	123 110	-	-	-	-	-	123 110
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	43 703	-	43 703

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

(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 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných 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 2016	877 000	7 140 019	9 363 681	-	-	-	3 330	-	17 384 030
Prírastky	-	-	-	-	-	-	754 360	31 381	785 741
Úbytky	-	(23 429)	(1 431 737)	-	-	-	(3 330)	(31 381)	(1 489 877)
Presuny	-	6 720	746 031	-	-	-	(752 751)	-	-
K 31. decembru 2016	877 000	7 123 310	8 677 975	-	-	-	1 609	-	16 679 894
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	198 897	5 889 548	-	-	-	-	-	6 088 445
Prírastky	-	358 441	1 263 355	-	-	-	-	-	1 621 796
Úbytky	-	(14 651)	(1 367 300)	-	-	-	-	-	(1 381 951)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	542 687	5 785 603	-	-	-	-	-	6 328 290
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	877 000	6 941 122	3 474 133	-	-	-	3 330	-	11 295 585
K 31. decembru 2016	877 000	6 580 623	2 892 372	-	-	-	1 609	-	10 351 604

V rámci skupiny dlhodobého hmotného majetku spoločnosť v roku 2016 obstarala nové kovové vozíky na prepravu dverových modulov. V rámci skupiny SHV sa technicky zhodnocovali výrobné linky v produkcii na zefektívnenie výroby. Spoločnosť zaradila do užívania 2 formy – toolingy, meracie prístroje a obstarala dve nové autá. V rámci stavieb spoločnosť technicky navýšila hodnotu budovy o vypracované projekty potrebné ku kolaudácii.

Úbytky v rámci skupiny - počas inventarizácie majetku sa spoločnosť rozhodla vyradiť majetok v dôsledku jeho nevyužívania. Zošrotovanie bolo zabezpečené externou spoločnosťou SEVČÍK – METAL spol. s r.o. Spoločnosť predala 2 formy – toolingy spoločnosti Kia Motors Slovakia s.r.o. Taktiež sa odpredal už nevyužívaný automobil Hyundai iX35 a dva vysokozdvížne vozíky. Tento majetok bol plne doodpisovaný.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	-	44 737	6 746 559	-	-	-	483 941	1 469 617	8 744 854
Prírastky	-	-	-	-	-	-	10 294 735	6 648 062	16 942 797
Úbytky	-	-	(185 942)	-	-	-	-	(8 117 679)	(8 303 621)
Presuny	877 000	7 095 282	2 803 064	-	-	-	(10 775 346)	-	-
K 31. decembru 2015	877 000	7 140 019	9 363 681	-	-	-	3 330	-	17 384 030
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	17 783	5 008 976	-	-	-	-	-	5 026 759
Prírastky	-	181 114	1 061 531	-	-	-	-	-	1 242 645
Úbytky	-	-	(180 959)	-	-	-	-	-	(180 959)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	198 897	5 889 548	-	-	-	-	-	6 088 445
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	26 954	1 737 583	-	-	-	483 941	1 469 617	3 718 095
K 31. decembru 2015	877 000	6 941 122	3 474 133	-	-	-	3 330	-	11 295 585

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

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016 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 2016 o opravných položkách k zásobám neúčtovala, nakoľko podľa názoru spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 819 051	-	5 819 051
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	99 427	-	99 427
Iné pohľadávky	45 615	-	45 615
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 964 093	-	5 964 093

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 093 206	-	7 093 206
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	64 801	-	64 801
Iné pohľadávky	77 018	5 848	82 866
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 235 025	5 848	7 240 873

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-90 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť k 31. decembru 2016 netvorila opravnú položku k pohľadávkam, nakoľko k 31. decembru 2016 spoločnosť nemala sporné pohľadávky ani pohľadávky, 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 2016

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	(102 678)	839 192
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	1 134 376	1 129 064
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	216 656	433 016
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	(216 360)	(116 108)
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

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

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	19 193	14 459
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	480 822	4 339
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	500 015	18 798

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	14 123	28 084
<i>z toho:</i>	-	-
<i>poistenie</i>	13 477	27 542
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	14 123	28 084

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

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

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2016 pozostáva z nasledujúcich vkladov spoločníkov.

Spoločník	Upísané základné imanie k 31. 12. 2016	Splatené základné imanie k 31. 12. 2016	Splatené základné imanie zapísané do obchodného registra k 31. 12. 2016
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 216 652 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 2016

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	672 882
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	33 644
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	639 238
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	672 882

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 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 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	974 710	50 000	-	279 057	745 653
z toho:					
rezerva na záručné opravy	974 710	50 000	-	279 057	745 653
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	116 099	78 963	116 099	-	78 963
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	116 099	78 963	116 099	-	78 963
zamestnancov, poistenie	-	-	-	-	-
rezerva na finančné služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	142 284	1 121 759	106 819	-	1 157 223
z toho:					
rezerva na finančné služby	13 642	21 040	13 642	-	21 040
rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
rezerva na služby	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	128 641	54 056	93 177	-	89 520
rezerva - royalty	-	-	-	-	-
rezerva - zníženie výnosov	-	1 046 663	-	-	1 046 663

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

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

Spoločnosť má povinnosť poskytovať záručné opravy v súvislosti s dodávkami spoločnosti KIA Motors Slovakia s.r.o., ktorej spoločnosť poskytuje sedemročnú záruku. Spoločnosť k 31. decembru 2016 vytvorila dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 745 653 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 89 520 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2016 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahŕňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2016 a za elektrickú energiu v externom sklade v Tepličke spotrebovanú v decembri 2016.

3. Záväzky

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

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	1 158
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61 624	58 051
Spolu dlhodobé záväzky	61 624	59 209
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	5 012 347	6 811 675
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	5 012 347	6 811 675

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 158	958
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 962	17 116
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	19 120	18 074
Čerpanie sociálneho fondu	18 433	16 916
Konečný zostatok sociálneho fondu	687	1 158

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

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

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:					
Citibank	EUR	1,1	pov. prečerpanie	-	-
Shinhan bank	EUR	0,641	pov. prečerpanie	4 971 329	4 934 566
Korean Exchange bank	EUR	1,0	pov. prečerpanie	4 000 000	4 000 000

5. Ostatné úvery

Spoločnosť obstaráva automobily prostredníctvom úverov poskytnutých leasingovými spoločnosťami. Tieto úvery sú zabezpečené takto financovanými automobilmi. K 31. decembru 2016 má spoločnosť aktívne 3 úverové zmluvy.

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,99 %	7. júl	-	25 052
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,89 %	23. jún	-	15 804
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,89 %	7. august	-	16 879
Spolu				-	57 735
dlhodobá časť				-	39 937
krátkodobá časť				-	17 798

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	5 917	7 700
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	1 197	1 646
Spolu	7 114	9 346

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:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Dverové moduly	65 611 678	55 093 190	-	-	65 611 678	55 093 190
Polohovače dverí	2 091 609	1 780 105	-	-	2 091 609	1 780 105
Čistý obrat celkom	67 703 287	56 873 295	-	-	67 703 287	56 873 295

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.

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 2016

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 1. 1. 2015	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	15 867	64 196	-	(48 329)	64 196
Výrobky	451 029	394 259	378 197	56 770	16 063
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	466 896	458 455	378 197	8 441	80 259
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				8 441	80 259

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

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	453 270	175 455
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	335 119	1 667
materiál	118 151	173 788
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	542 349	248 312
prijaté poisťné	-	-
kvalitárske služby	376 847	158 417
iné	165 502	89 895
Finančné výnosy		
Kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 523 627	3 302 200
opravy a údržba	31 623	49 638
cestovné	13 196	9 481
náklady na reprezentáciu	55 859	68 808
IT - pripojenia	74 302	71 089
nájom nebytových priestorov	135 762	496 120
licenčné poplatky	639 648	1 350 151
telekomunikačné služby	59 576	48 636
nájom zamestnancov	877 364	530 301
audit a poradenstvo	71 188	79 560
prepravné a skladné výrobkov a materiálu	295 026	255 236
ostatné	270 083	343 180
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:	-	-
osobné náklady	2 975 591	2 870 185
dane a poplatky	20 514	5 107
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	1 547 407	1 370 738
dlhodobý nehmotný majetok:		
amortizácia	10 926	123 110
opravná položka	-	-
dlhodobého hmotného majetku:		
odpisy	1 536 481	1 247 628
opravná položka	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	257 757	154 938
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	158 530	-
materiál	99 227	154 938
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-	-
Celková suma osobných nákladov	2 844 489	2 870 185
mzdy	2 187 419	2 104 704
ostatné náklady na závislú činnosť		
sociálne poistenie	482 406	446 352
zdravotné poistenie	183 701	177 368
sociálne zabezpečenie	-	-
Finančné náklady	92 716	67 246
Kurzové straty, z toho:	30	162
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov	84 292	72 009
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Významnú položku predstavovali náklady na 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 stanovené hodnota čistých tržieb sa podľa licenčnej zmluvy prepočíta sadzbou 4 %.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2016	2015
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	(10 317)	-
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	-	-

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 020 466	-	-	889 328	-	-
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		224 503	22 %	-	195 652	22 %
Daňovo neuuznané náklady (trvalé rozdiely)	9 928	2 183	1 %	94 482	20 786	2,3 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	(10 206)	(1 %)	-	-	-
Daňová licencia	-	2 880	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		219 360	22%		216 446	24,3
Splatná daň z príjmov		2 880	-		100 338	-
Odložená daň z príjmov		216 360	-		116 108	-
Celková daň z príjmov		219 360	22%		216 446	24,3

Spoločnosť k 31. decembru 2012 prvýkrát 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 2016 bola odložená daňová pohľadávka upravená (ponížená) o sumu 216 360 EUR.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 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.

2. Podsúvahové účty**2.1 Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy**

Spoločnosť k 31. marcu 2016 ukončila dlhodobú zmluvu o nájme. Zmluva bola uzatvorená v roku 2006 na 10 rokov a týkala sa priestorov v Kysuckom Novom Meste. Výška mesačného nájmu predstavovala 30 580 EUR.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	Štatutárnych			dozorných			Štatutárnych			dozorných		
	2016	2015	2014	2016	2015	2014	2016	2015	2014	2016	2015	2014
Peňažné príjmy	171 562	140 274	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	47 658	47 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
odpustených a odpísaných	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
splatených	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
použitých	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
finančných	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prostriedkov na	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
súkromné účely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Orgán

Prokurista

Od 05.06.2014 – 31.12.2016 p.Doo Cheol Shin

Peňažné plnenie

-

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 2016

(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 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Výnosy
Pyeong Hwa Automotive Co., LTD.	Kúpa/predaj zásob	13 718	1 694 391	19 647 106	8 729
	Kúpa/predaj hmotný majetok	-	-	-	-
	Kúpa/predaj služieb	-	-	42 842	31 252
	Licencie	-	-	639 684	-
	Poskytnutie záruk a garancií	-	-	72 800	-
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	-	-	-	4 293

31. december 2015

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016 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 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
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	183 008	-	-	33 644	216 652
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	(1 046 663)	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	3 477 165 (3 789 372)	-	-	639 238	3 069 740 (3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	672 882	801 225	-	(672 882)	801 225
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	4 850 894	-	-	-	4 850 894
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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 obdobia	707 710	672 882	-	(707 710)	672 882
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Spoločnosť v minulosti nesprávne odhadla výšku retro-bonusov pre zákazníkov. V nadväznosti na to bola v tomto účtovnom období zaúčtovaná rezerva cez zníženie vlastného imania.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Peniaze	211	4 633	1 488
Ceniny /stravné lístky/	213	14 560	12 971
Účty v bankách	221	480 822	4 339
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		500 015	18 798

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 (+/-)	1 020 465	889 328
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 096 368	892 416
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 547 407	1 370 738
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(297 916)	(549 006)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	11 729	518
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	67 249
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(4)
	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 (+/-)	(176 589)	(1 667)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	11 737	4 633
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	62 649	(2 373 347)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 309 436	(3 206 534)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 796 913)	2 935 692
	Zmena stavu zásob (-/+)	557 503	(2 102 505)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(7 376)	-
	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.)	2 179 482	(591 603)
	Prijaté úroky (+)	-	4
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(59 855)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(35 536)	(120 516)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 143 946	(771 970)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(43 703)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(751 030)	(8 791 043)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	335 119	1 667
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(415 911)	(8 833 079)
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	(1 246 818)	8 684 073
	Príjmy z úverov (+)	-	8 718 148
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 246 818)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	(34 075)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 246 818)	8 684 073
D.	(súčet A+B+C)	481 217	(920 976)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	18 798	939 729
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	500 015	18 753
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)	500 015	18 798