

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	177	164
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	175	169
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	7	7

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za PHA Slovakia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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 2016

Účtovnú závierku za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2017.

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 2017

(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 2017 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, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Dlhodobý nehmotný 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.
- 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 –
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou
 - majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu 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 prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) 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.
- g) 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.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – 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.
- j) Finančný majetok
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu-reálnou hodnotou
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere-obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- n) 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.

- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

- r) 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 %.
- s) 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 – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára hlavne rezervu na záručné opravy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky:

- k zásobám podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- k pohľadávkam na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácii s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov.

- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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 a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. 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 2017 spoločnosť nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	450 718	-	-	-	-	-	450 718
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	450 718	-	-	-	-	-	450 718
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	417 941	-	-	-	-	-	417 941
Prírastky	-	10 926	-	-	-	-	-	10 926
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	428 867	-	-	-	-	-	428 867
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	32 777	-	-	-	-	-	32 777
K 31. decembru 2017	-	21 851	-	-	-	-	-	21 851

V roku 2017 spoločnosť neinvestovala do žiadneho nehmotného majetku, hodnota v rámci skupiny „obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok“ bola k 31. decembru 2017 nulová.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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. januára 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. januára 2016	-	407 015	-	-	-	-	-	407 015
Prírastky	-	10 926	-	-	-	-	-	10 926
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	417 941	-	-	-	-	-	417 941
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 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

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017

	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 2017	877 000	7 123 310	8 677 975	-	-	-	1 609	-	16 679 894
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 287 906	45 539	2 333 445
Úbytky	-	-	(23 352)	-	-	-	-	(2 845)	(26 197)
Presuny	-	10 107	701 154	-	-	-	(711 261)	-	-
K 31. decembru 2017	877 000	7 133 417	9 355 777	-	-	-	1 578 254	42 694	18 987 142
Oprávky									
K 1. januára 2017	-	542 687	5 785 603	-	-	-	-	-	6 328 290
Prírastky	-	357 005	991 843	-	-	-	-	-	1 348 848
Úbytky	-	-	(23 352)	-	-	-	-	-	(23 352)
Presuny	-	-	(17)	-	-	-	-	-	(17)
K 31. decembru 2017	-	899 692	6 754 077	-	-	-	-	-	7 653 769
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2017	877 000	6 580 623	2 892 372	-	-	-	1 609	-	10 351 604
K 31. decembru 2017	877 000	6 233 725	2 601 700	-	-	-	1 578 254	42 694	11 333 373

Prírastky skupiny „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ predstavujú technické zhodnotenie existujúcich výrobných liniek spoločnosti na zefektívnenie výroby, obstaranie nových paletových regálov, ale najmä obstaranie strojov pre nový projekt CD (nová KIA Ceed) - nová výrobná linka s príslušenstvom a formy na výrobu dverových panelov. Výrobná linka bude zaradená do používania v roku 2018. Začiatok sérieovej výroby nového projektu je naplánovaný na máj 2018.

Úbytok v rámci skupiny „Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí“ predstavuje predaj dvoch automobilov spoločnosti, ktoré boli plne doodpisované.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

	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 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 navyšila 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 SEVČIK – 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

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017 nebolo zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti ani inak obmedzené práva disponovania s týmto majetkom, s výnimkou dlhodobého hmotného majetku obstaraného formou finančného lízingu /úveru/ – bližšie pozri poznámku IV.5.

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

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

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

Spoločnosť k 31. decembru 2017 o opravných položkách k zásobám neúčtovala, nakoľko podľa názoru spoločnosti k 31. decembru 2017 hodnota zásob zobrazovala ich úžitkovú hodnotu a z toho dôvodu nebolo potrebné účtovať o opravných položkách k zásobám.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 424 934	-	4 424 934
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	133 280	-	133 280
Iné pohľadávky	176 342	-	176 342
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 734 556	-	4 734 556

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-90 dní.

3.2. Opravné položky k pohládkam

Spoločnosť k 31. decembru 2017 netvorila opravnú položku k pohládkam, nakoľko k 31. decembru 2017 spoločnosť nemala sporné pohládky ani pohládky, pri ktorých by bolo opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	318 624	(102 678)
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	951 876	1 134 376
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	266 805	216 656
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	50 148	(216 360)
<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	2017	2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	4 587	19 193
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 330 110	480 822
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 334 697	500 015

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	18 013	14 123
<i>z toho:</i>		
<i>poistenie</i>	13 200	13 477
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	18 013	14 123

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

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2017 pozostáva z nasledujúcich vkladov spoločníkov.

Spoločník	Upísané základné imanie k 31. 12. 2017	Splatené základné imanie k 31. 12. 2017	Splatené základné imanie zapísané do obchodného registra k 31. 12. 2017
PYEONG HWA AUTOMOTIVE CO., LTD.	-	-	-
Spolu	-	-	-

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 2017

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	801 225
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	40 061
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	761 164
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	801 225

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní zisku za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom rozdeliť dosiahnutý zisk na tvorbu rezervného fondu vo výške 5 % zisku a zvyšok zaúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	745 653	-	-	400 000	345 653
z toho:					
rezerva na záručné opravy	745 653	-	-	400 000	345 653
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	78 963	86 608	78 963	-	86 608
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, poistenie	78 963	86 608	78 963	-	86 608
rezerva na finančné služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	1 157 223	933 820	1 988 576	-	102 467
z toho:					
rezerva na finančné služby	21 040	15 460	21 040	-	15 460
rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
rezerva na služby	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	89 520	918 360	920 873	-	87 007
rezerva – royality	-	-	-	-	-
rezerva – zníženie výnosov	1 046 663	-	1 046 663	-	-

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 2017 vytvorila dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 345 653 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 86 608 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2017 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahŕňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2017 a za elektrickú energiu v externom sklade v Teplicke spotrebovanú v decembri 2017.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

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 2017	31. december 2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 446	61 624
Spolu dlhodobé záväzky	25 446	61 624
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	6 470 139	5 012 347
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	6 470 139	5 012 347

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	687	1 158
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 004	17 962
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	19 691	19 120
Čerpanie sociálneho fondu	18 412	18 433
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 279	687

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:					
Citibank	EUR	0,95	pov. prečerpanie	-	-
Shinhan bank	EUR	0,619	pov. prečerpanie	4 982 461	4 971 329
Korean Exchange bank	EUR	0,95	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 2017 má spoločnosť aktívne 2 úverové zmluvy. V novembri spoločnosť predčasne splatila úver na Hyundai Genesis vo výške 17 280 EUR.

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2017 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,99 %	7. júl	-	25 052
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,89 %	23. jún	11 767	15 804
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,89 %	7. august	12 511	16 879
Spolu				24 278	57 735
dlhodobá časť				9 111	17 798
krátkodobá časť				15 167	39 937

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	5 567	5 917
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	748	1 197
Spolu	6 315	7 114

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Dverové moduly	65 120 200	65 611 678	-	-	65 120 200	65 611 678
Polohovače dverí	2 880 095	2 091 609	39 163	-	2 919 258	2 091 609
Čistý obrat celkom	68 000 295	67 703 287	39 163	-	68 039 458	67 703 287

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 určená na základe ústnej dohody o predajných cenách a objednávok.

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 1. 1. 2016	2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	29 440	15 867	64 196	13 573	(48 329)
Výrobky	581 260	451 029	394 259	130 231	56 770
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	610 700	466 896	458 455	143 804	8 441
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				143 804	8 441

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

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	92 439	453 270
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	4 625	335 119
materiál	87 814	118 151
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	624 802	542 349
prijaté poisťné	-	-
kvalitárske služby	110 211	376 847
iné	514 591	165 502
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 2017

(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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 193 531	2 523 627
opravy a údržba	68 067	31 623
cestovné	4 789	13 196
náklady na reprezentáciu	49 953	55 859
IT - pripojenia	75 545	74 302
nájom nebytových priestorov	89 823	135 762
licenčné poplatky	634 307	639 648
telekomunikačné služby	58 038	59 576
nájom zamestnancov	558 278	877 364
audít a poradenstvo	49 329	71 188
prepravné a skladné výrobkov a materiálu	293 919	295 026
ostatné	311 483	270 083
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:	-	-
osobné náklady	3 424 143	2 975 591
dane a poplatky	18 642	20 514
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	1 359 758	1 547 407
dlhodobý nehmotný majetok:		
amortizácia	10 926	10 926
opravná položka	-	-
dlhodobého hmotného majetku:		
odpisy	1 348 832	1 536 481
opravná položka	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	66 933	257 757
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	-	158 530
materiál	66 933	99 227
Ostatné náklady na hospodársku činnosť		
Celková suma osobných nákladov	3 424 143	2 975 591
mzdy	2 467 544	2 187 419
ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
sociálne poistenie	551 420	482 406
zdravotné poistenie	236 431	183 701
sociálne zabezpečenie	-	-
Finančné náklady	73 134	92 716
Kurzové straty, z toho:	14	30
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov	82 672	84 292
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Významnú položku predstavovali náklady na licenčné poplatky (royalty). 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 4 %.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. 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	2017	2016
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	36 111	-
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	-	-

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 515 925	-	-	1 020 466	-	-
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		528 344	21 %		224 503	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	106 851	22 439	0,89 %	9 928	2 183	1 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(400 000)	(84 000)	(3,34 %)	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	(10 206)	(1 %)
Daňová licencia	-	(2 880)	(0,11 %)	-	2 880	-
Umorenie daňovej straty	-	(57 320)	(2,28 %)	-	-	-
Iné	(158 529)	(33 291)	(1,32 %)	-	-	-
Spolu		373 292	14,84 %	-	219 360	22 %
Splatná daň z príjmov		423 440	16,83 %		2 880	-
Odložená daň z príjmov		(50 148)	(1,99 %)		216 360	-
Celková daň z príjmov		373 292	14,84 %		219 360	22 %

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 2017 bola odložená daňová pohľadávka upravená (zvýšená) o sumu 50 148 EUR.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 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 takehoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

Spoločnosť 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.

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				
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	iných	
Peňažné príjmy	116 371	171 562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Nepeňažné príjmy	24 742	47 658	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Poskytnuté a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Orgán	Peňažné plnenie						Naturálne plnenie							
Prokurista														
Od 5. júna 2014 – 31. júla 2017 p.Doo Cheol Shin													-	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 2017

(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 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Pyeong Hwa Automotive Co., LTD.	Kúpa/predaj zásob	134 417	2 839 975	18 729 374	7 095
	Kúpa/predaj hmotný majetok	-	-	2 211 554	-
	Kúpa/predaj služieb	-	-	47 351	488
	Licencie	-	-	634 307	195
	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, služieb	-	18 466	91 189	-

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2017

(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 2017 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 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	216 652	-	-	40 061	256 713
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 069 740	-	-	761 164	3 830 904
Neuhradená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	801 225	2 142 633	-	(801 225)	2 142 633
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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 účastí	-	-	-	-	-
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	3 477 165	-	(1 046 663)	639 238	3 069 740
Neuhradená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	672 882	801 225	-	(672 882)	801 225
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 2017

(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. 2017	31. 12. 2016
Peniaze	211	3 119	4 633
Ceniny /stravné lístky/	213	1 468	14 560
Účty v bankách	221	2 330 110	480 822
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		2 334 697	500 015

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2017

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Na zov pol očk y	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 (+/-)		2,515,925	1,020,465
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(23,534)	1,096,368
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1,359,758	1,547,407
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(1,447,112)	(297,916)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(4,689)	11,729
	Úroky účtované do nákladov (+)	73,134	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(4,625)	(176,589)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	11,737
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1,632,812	62,649
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1,132,081	1,309,436
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	998,173	(1,796,913)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(497,442)	557,503
	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.)	4,125,203	2,179,482
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(73,134)	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	97,458	(35,536)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4,149,527	2,143,946
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2,330,601)	(751,030)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	335,119
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4,625	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2,325,976)	(415,911)
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	11,132	(1,246,818)
	Príjmy z úverov (+)	11,132	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(1,246,818)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	11,132	(1,246,818)
D.	(súčet A+B+C)	1,834,683	481,217
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	500,015	18,798
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2,334,697	500,015
H.	kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	2,334,697	500,015