

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	170	177
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	170	175
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	6	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 2018 do 31. decembra 2018 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 2017

Účtovnú závierku za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 12.04.2018.

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 prístupná 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 2018

(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 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, 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 2018

(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 2018

(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 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 %

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018 spoločnosť nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	-	450 718	-	-	-	-	-	450 718
Prírastky	-	-	-	-	-	35 000	-	35 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	450 718	-	-	-	35 000	-	485 718
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	428 867	-	-	-	-	-	428 867
Prírastky	-	10 926	-	-	-	-	-	10 926
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	439 793	-	-	-	-	-	439 793
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	21 851	-	-	-	-	-	21 851
K 31. decembru 2018	-	10 925	-	-	-	35 000	-	45 925

V roku 2018 spoločnosť investovala do kúpy softvéru s názvom Warehouse management system, ktorý bude zaradený do používania na začiatku roka 2019.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
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 2018

(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 2018

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2018	877 000	7 133 417	9 355 777	-	-	-	1 578 253	42 695	18 987 142
Prírastky	-	-	-	-	-	-	854 710	94 790	949 500
Úbytky	-	-	(1 038 413)	-	-	-	(190)	(129 485)	(1 168 088)
Presuny	-	-	2 428 264	-	-	-	(2 428 264)	-	-
K 31. decembru 2018	877 000	7 133 417	10 745 628	-	-	-	4 509	8 000	18 768 554
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	899 692	6 754 077	-	-	-	-	-	7 653 769
Prírastky	-	357 384	1 048 156	-	-	-	-	-	1 405 540
Úbytky	-	-	(238 106)	-	-	-	-	-	(238 106)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	1 257 076	7 564 127	-	-	-	-	-	8 821 203
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	877 000	6 233 725	2 601 700	-	-	-	1 578 253	42 695	11 333 373
K 31. decembru 2018	877 000	5 876 341	3 181 501	-	-	-	4 509	8 000	9 947 351

Prírastky skupiny „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ predstavujú technické zhodnotenie existujúcich výrobných liniek spoločnosti pre zefektívnenie výroby, obstaranie nových paletových regálov, držiakov panelov, rivetovacieho stroja a UPS systému. V máji 2018 bola zaradená do používania výrobná linka s príslušenstvom a formy na výrobu dverových panelov pre nový projekt CD (nová KIA Ceed) kúpené v roku 2017. Sériová výroba nového projektu bola spustená v máji 2018.

Úbytok v rámci skupiny „Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí“ predstavuje predaj dvoch automobilov, vysokozdvížného vozíka, meracích zariadení a foriem spolu s príslušenstvom.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2017	877 000	7 123 310	8 677 975	-	-	-	1 609	-	16 679 894
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 287 905	45 539	2 333 444
Úbytky	-	-	(23 352)	-	-	-	-	(2 844)	(26 196)
Presuny	-	10 107	701 154	-	-	-	(711 261)	-	-
K 31. decembru 2017	877 000	7 133 417	9 355 777	-	-	-	1 578 253	42 695	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	-	-	-	1 578 253	42 695	11 333 373

Prírastky skupiny „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ predstavujú technické zhodnotenie existujúcich výrobných liniek spoločnosti pre 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.

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018 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 a meracie zariadenia - checking fixtures, 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 2018 zaúčtovala opravnú položku k zásobám vo výške 244 547 EUR, nakoľko došlo k ukončeniu výroby projektu JD a na sklade ostal nepotrebný materiál v danej hodnote.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 604 571		5 604 571
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	204		204
Iné pohľadávky	3 087		3 087
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 607 862		5 607 862

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-90 dní.

3.2. Opravné položky k pohládkam

Spoločnosť k 31. decembru 2018 netvorila opravnú položku k pohládkam, nakoľko k 31. decembru 2018 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 2018

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2018	2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	38 812	318 624
<i>zdaniteľné</i>		-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	1 072 503	951 876
<i>zdaniteľné</i>		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	233 376	266 805
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	33 429	50 148
<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	2018	2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 984	4 587
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	51 443	2 330 110
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	53 427	2 334 697

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2018	31. december 2017
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	16 249	18 013
<i>z toho:</i>	-	-
<i>poistenie</i>	12 532	13 200
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	291 429	-
Spolu	307 678	18 013

V nákladoch budúcich období je ročné poistné pre poistenie majetku, zodpovednosti za škodu a poistenie zamestnancov, havarijné poistenie a povinné zmluvné poistenie. V príjmoch budúcich období sú zaúčtované opravné doklady spoločností Yura Corporation Slovakia, s.r.o., KOAM Slovakia s.r.o. a Harman Becker Gepkocsirendszergyart.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2018 pozostáva z nasledujúcich vkladov spoločníkov.

Spoločník	Upísané základné imanie k 31. 12. 2018	Splatené základné imanie k 31. 12. 2018	Splatené základné imanie zapísané do obchodného registra k 31. 12. 2018
PYEONG HWA AUTOMOTIVE CO., LTD.	4 850 894	4 850 894	4 850 894
Spolu			

Zákonný rezervný fond vo výške 363 845 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 2018

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

Položka	2017
Účtovný zisk	801 225
Rozdelenie účtovného zisku	
	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	107 132
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	2 035 501
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	2 142 633

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadaní zisku za rok 2018 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 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	345 653	-	120 838	-	224 815
z toho:	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	345 653	-	120 838	-	224 815
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	86 608	86 724	86 608	-	86 724
z toho:	-	-	-	-	-
rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, poistenie	86 608	86 724	86 608	-	86 724
rezerva na finančné služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	102 467	152 429	150 522	-	104 374
z toho:	-	-	-	-	-
rezerva na finančné služby	15 460	16 870	15 460	-	16 870
rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
rezerva na služby	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	87 007	73 482	72 985	-	87 504
rezerva – royalty	-	-	-	-	-
rezerva – zníženie výnosov	-	62 077	62 077	-	-

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 2018 evidovala dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 224 815 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 87 504 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2018 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahŕňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2018 a za elektrickú energiu v externom sklade v Teplicke spotrebovanú v decembri 2018.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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	533 820	1 588 576	-	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	518 360	520 873	-	87 007
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 2017 zrušila dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 400 000 EUR a evidovala krátkodobú rezervu vo výške 87 007 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2018 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahŕňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania a rezervu za plyn spotrebovaný v decembri 2018.

3. Záväzky

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

Položka	31. december 2018	31. december 2017
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 594	25 446
Spolu dlhodobé záväzky	20 594	25 446
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	5 564 804	6 470 139
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	5 564 804	6 470 139

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 279	687
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 840	19 004
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	20 840	19 691
Čerpanie sociálneho fondu	21 108	18 412
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 011	1 279

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. decembru 2017 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:					
Citibank	EUR	0,95	pov. prečerpanie	2 749 299	-
Shinhan bank	EUR	0,639	pov. prečerpanie	4 980 964	4 982 461
Korean Exchange bank	EUR	0,95	pov. prečerpanie	-	4 000 000

5. Ostatné úvery

Spoločnosť obstaráva automobily prostredníctvom úverov poskytnutých leasingovými spoločnosťami. Tieto úvery sú zabezpečené takto financovanými automobilmi. K 31. decembru 2018 má spoločnosť aktívne 3 úverové zmluvy.

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. decembru 2017 (v príslušnej mene)</i>
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,15 %	7. júl	34 094	-
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,89 %	23. jún	7 197	11 767
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,89 %	7. august	7 971	12 511
IBM Slovensko, spol. s r.o.	EUR	2,84 %	1. september	9 000	21 000
Spolu				58 262	45 278
dlhodobá časť				20 594	24 167
krátkodobá časť				37 668	21 111

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2018</i>	<i>31. december 2017</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	63 226	5 567
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	299	748
Spolu	63 525	6 315

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

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

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahraničie (tretie krajiny)</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Dverové moduly	65 458 487	65 120 200	-	-	65 458 487	65 120 200
Polohovače dverí	2 873 138	2 880 095	58 519	39 163	2 931 657	2 919 258
Čistý obrat celkom	68 331 625	68 000 295	58 519	39 163	68 390 144	68 039 458

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 a objednávkach.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 1. 1. 2017	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	20 382	29 440	15 867	(9 058)	13 573
Výrobky	477 335	581 260	451 029	(103 925)	130 231
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	497 717	610 700	466 896	(112 983)	143 804
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(112 983)	143 804

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

Položka	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	1 875 489	92 439
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	1 012 555	4 625
materiál	862 934	87 814
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	211 010	624 802
prijaté poisťné	-	-
kvalitárske služby	78 056	110 211
iné	132 954	514 591
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 2018

(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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 606 304	2 193 531
opravy a údržba	40 825	68 067
cestovné	9 794	4 789
náklady na reprezentáciu	26 625	49 953
IT - pripojenia	77 540	75 545
nájom nebytových priestorov	89 823	89 823
licenčné poplatky	684 354	634 307
telekomunikačné služby	56 755	58 038
nájom zamestnancov	853 706	558 278
audit a poradenstvo	62 052	49 329
prepravné a skladné výrobkov a materiálu	345 934	293 919
ostatné	358 896	311 483
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		-
z toho:		-
osobné náklady	3 556 198	3 424 143
dane a poplatky	18 324	18 642
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	1 416 467	1 359 758
dlhodobý nehmotný majetok:		
amortizácia	10 926	10 926
opravná položka		-
dlhodobého hmotného majetku:		
odpisy	1 405 541	1 348 832
opravná položka		-
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	1 682 102	66 933
dlhodobý nehmotný majetok		-
dlhodobý hmotný majetok	800 307	-
materiál	881 795	66 933
Ostatné náklady na hospodársku činnosť		
Celková suma osobných nákladov	3 556 198	3 424 143
mzdy	2 532 699	2 467 544
ostatné náklady na závislú činnosť		-
sociálne poistenie	604 915	551 420
zdravotné poistenie	247 842	236 431
sociálne zabezpečenie		-
Finančné náklady	70,462	73 134
Kurzové straty, z toho:	23	14
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-
Ostatné významné položky finančných nákladov	74,042	82 672
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 stanovené hodnota čistých tržieb sa podľa licenčnej zmluvy prepočíta sadzbou 4 %.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 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	2018			2017		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov					-	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov					-	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala			24 074		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					-	

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 500 905			2 515 925	-	-
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		315 190	21%		528 344	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	480 886	100 986	7%	106 851	22 439	0,89 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)				(400 000)	(84 000)	(3,34 %)
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky				-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	(2 880)	(0,11 %)
Umorenie daňovej straty		(57 320)	(4%)		(57 320)	(2,28 %)
Iné	972 803	204 289	14%	(158 529)	(33 291)	(1,32 %)
Spolu		563 145	38%		373 292	14,84 %
Splatná daň z príjmov		529 716	35%		423 440	16,83 %
Odložená daň z príjmov		33 429	2%		(50 148)	(1,99 %)
Celková daň z príjmov		563 145	38%		373 292	14,84 %

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 2018 bola odložená daňová pohľadávka upravená (znížená) o sumu 33 428,62 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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 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 2018

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

2. Podsúvahové účty2.1 Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť má prenájaté skladové priestory v Tepličke nad Váhom. Výška mesačného nájmu predstavuje sumu 7 485,25 EUR bez DPH. Kontrakt je platný do 30.04.2020.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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		iných		štatutárnych		dozorných		iných	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Peňažné príjmy	-	116 371	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	24 742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
Pyeong Hwa Automotive Co., LTD.	Kúpa/predaj zásob	-	1 764 204	18 488 941	15 231
	Kúpa/predaj hmotný majetok	-	-	-	-
	Kúpa/predaj služieb	-	-	82 571	33 038
	Licencie	-	-	684 354	-
	Poskytnutie záruk a garancií	-	-	66 126	-
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		-	-	-	-
	Kúpa/predaj zásob, služieb	-	508	45 491	508
PHA CZECH, s.r.o.		-			

31. december 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávky	Záväzky	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	195
	Licencie	-	-	634 307	-
	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		-	-	-	-
	Kúpa/predaj zásob, služieb	-	18 466	91 189	-
PHA CZECH, s.r.o.		-			

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018 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 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2018
Základné imanie	4 850 894	-	-	-	4 850 894
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	256 713	-	-	107 132	363 845
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 830 904	-	-	2 035 502	5 866 406
Neuhradená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 142 633	937 760	-	(2 142 633)	937 760
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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 účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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 obdobia	801 225	2 142 633	-	(801 225)	2 142 633
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 2018

(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. 2018	31. 12. 2017
Peniaze	211	860	3 119
Ceniny /stravné lístky/	213	1 124	1 468
Účty v bankách	221	51 443	2 330 110
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		53 427	2 334 697

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

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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 (+/-)	1 500 905	2 515 924
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 177 409	(23 535)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 416 467	1 359 758
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(118 815)	(1 447 112)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	244 547	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(232 455)	(4 689)
	Úroky účtované do nákladov (+)	70 462	73 134
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(212 248)	(4 626)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	9 451	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2 945 821)	1 632 812
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 123 306)	1 132 081
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(551 463)	998 173
	Zmena stavu zásob (-/+)	(1 271 052)	(497 442)
	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.)	(267 507)	4 125 202
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(70 462)	(73 134)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(849 760)	97 458
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(1 187 729)	4 149 525
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(854 826)	(2 330 601)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	4 625
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 012 555	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	157 729	(2 325 976)
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	(1 251 270)	11 132
	Príjmy z úverov (+)	-	11 132
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 251 270)	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 251 270)	11 132
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(2 281 270)	1 834 681
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 334 697	500 016
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	53 427	2 334 697
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)	53 427	2 334 697