

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

Poznámka:

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

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Základné údaje o spoločnosti

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	PHA Slovakia s.r.o. Hlavná 1491, 014 01 Bytča
<b>Dátum založenia</b>	21. júna 2005
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	30. júna 2005
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Predaj a montáž súčiastok a príslušenstva pre motorové vozidlá,</li> <li>– výroba kovových konštrukcií.</li> </ul>

### 2. Zamestnanci

<b>Názov položky</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	174	178
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	166	178
z toho: vedúci zamestnanci	7	6

### 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 2020 do 31. decembra 2020 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 2019

Účtovnú závierku za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31.03.2020.

### 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 2020

(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 2020 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 2020

(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) Závazky:
- 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 zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 zvierka, 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 trhová cena 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:

<b>Druh majetku</b>	<b>Životnosť</b>	<b>Ročná sadzba odpisov</b>
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 2020****(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 2020 spoločnosť nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

**13. Oprava významných chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v roku 2020 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020

	<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>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januáru 2020	-	509 727	-	-	-	-	-	509 727
Prírastky	-	-	-	-	-	7 960	-	7 960
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	509 727	-	-	-	7 960	-	517 687
<b>Oprávky</b>								
K 1. januáru 2020	-	458 804	-	-	-	-	-	458 804
Prírastky	-	11 803	-	-	-	-	-	11 803
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	470 607	-	-	-	-	-	470 607
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januáru 2020	-	50 923	-	-	-	-	-	50 923
K 31. decembru 2020	-	39 120	-	-	-	7 960	-	47 080

V roku 2020 spoločnosť obstarala rozšírenie softvéru Warehouse Management system, ktoré bude zaradené na začiatku roka 2021.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

	<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>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2019	-	450 718	-	-	-	35 000	-	485 718
Prírastky	-	-	-	-	-	24 010	-	24 010
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	59 010	-	-	-	(59 010)	-	-
K 31. decembru 2019	-	509 728	-	-	-	-	-	509 728
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2019	-	439 793	-	-	-	-	-	439 793
Prírastky	-	19 012	-	-	-	-	-	19 012
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	458 805	-	-	-	-	-	458 805
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2019	-	10 925	-	-	-	35 000	-	45 925
K 31. decembru 2019	-	50 923	-	-	-	-	-	50 923

V roku 2019 spoločnosť investovala do kúpy softvéru Magma zaradeného v auguste 2019 a Magic zaradeného v septembri 2019. V apríli 2019 zaradila do používania softvér s názvom Warehouse management system nakúpený v roku 2018.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2020	877 000	7 137 557	10 737 813	-	-	-	16 636	-	18 769 006
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 083 808	-	1 083 808
Úbytky	-	-	(99 689)	-	-	-	-	-	(99 689)
Presuny	-	-	1 033 719	-	-	-	(1 078 915)	-	(45 196)
K 31. decembru 2020	877 000	7 137 557	11 671 843	-	-	-	21 529	-	19 707 929
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2020	-	1 602 905	7 111 481	-	-	-	-	-	8 714 386
Prírastky	-	357 119	1 154 288	-	-	-	-	-	1 511 407
Úbytky	-	-	(99 689)	-	-	-	-	-	(99 689)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	1 960 024	8 166 080	-	-	-	-	-	10 126 104
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2020	877 000	5 534 652	3 626 332	-	-	-	16 636	-	10 054 620
K 31. decembru 2020	877 000	5 177 533	3 505 763	-	-	-	21 529	-	9 581 825

Prírastky skupiny „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ predstavujú nákup novej výrobnéj linky a kontrolných zariadení na výrobu regulátorov a dverových zámkov pre spoločnosť Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o. (nový projekt spoločnosti-NX4e), paliet, regálov a boxov potrebných pre tento nový projekt a technické zhodnotenie už existujúcich výrobných liniek spoločnosti pre zefektívnenie výroby.

Úbytok v rámci skupiny „Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ predstavuje vyradenie dvoch nefunkčných strojov po ukončení sérieovej výroby, ktoré boli plne doodpisované.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

	<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>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2019	877 000	7 133 417	10 745 628	-	-	-	4 509	8 000	18 768 554
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 827 312	133 200	1 960 512
Úbytky	-	(14 125)	(1 530 563)	-	-	-	(274 172)	(141 200)	(1 960 060)
Presuny	-	18 265	1 522 748	-	-	-	(1 541 013)	-	-
K 31. decembru 2019	877 000	7 137 557	10 737 813	-	-	-	16 636	-	18 769 006
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2019	-	1 257 076	7 564 127	-	-	-	-	-	8 821 203
Prírastky	-	357 510	1 075 772	-	-	-	-	-	1 433 282
Úbytky	-	(11 681)	(1 528 418)	-	-	-	-	-	(1 540 099)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	1 602 905	7 111 481	-	-	-	-	-	8 714 386
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2019	877 000	5 876 341	3 181 501	-	-	-	4 509	8 000	9 947 351
K 31. decembru 2019	877 000	5 534 652	3 626 332	-	-	-	16 636	-	10 054 620

Prírastky skupiny „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ predstavujú nákup 2 ks áut KIA Sportage, nákup vstrekolisov a foriem na výrobu dverových panelov, technické zhodnotenie existujúcich výrobných liniek spoločnosti pre zefektívnenie výroby, úpravu paletových regálov a nákup UPS systému do kancelárií.

Úbytok v rámci skupiny „Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí“ predstavuje predaj troch plne odpísaných automobilov a vyradenie výrobných liniek z dôvodu ukončenia výroby jednotlivých projektov (projekt YN, JD).

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020 nebolo zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti ani inak obmedzené práva disponovania s týmto majetkom, s výnimkou už existujúceho 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. a Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o..

**2. Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť k 31. decembru 2020 o opravných položkách k zásobám neúčtovala, nakoľko podľa názoru spoločnosti k 31. decembru 2020 hodnota zásob zobrazovala ich úžitkovú hodnotu a z toho dôvodu nebolo potrebné účtovať o opravných položkách k zásobám.

**3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	5 937 147	179 317	6 116 464
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	437 715	-	437 715
Iné pohľadávky	115 240	-	115 240
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>6 490 102</b>	<b>179 317</b>	<b>6 669 419</b>

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	5 896 296	-	5 896 296
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	288 782	-	288 782
Iné pohľadávky	283 172	-	283 172
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>6 468 250</b>		<b>6 468 250</b>

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-90 dní.

3.2. Opravné položky k pohládkam

Spoločnosť k 31. decembru 2020 netvorila opravnú položku k pohládkam, nakoľko k 31. decembru 2020 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 2020

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

<b>Položka</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: <i>odpočítateľné</i>	10 915	48 152
<i>zdaniteľné</i>		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: <i>odpočítateľné</i>	519 332	613 131
<i>zdaniteľné</i>		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	106 768	118 646
Uplatnená daňová pohľadávka: <i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	11 878	114 731
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku: <i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

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

<b>Položka</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	371	794
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	373 184	244 936
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>373 555</b>	<b>245 730</b>

5. **Časové rozlíšenie**

<b>Položka</b>	<b>31. december 2020</b>	<b>31. december 2019</b>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	14 040	14 888
<i>z toho:</i>		
<i>poistenie</i>	11 607	10 520
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
<b>Spolu</b>	<b>14 040</b>	<b>14 888</b>

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

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

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2020 pozostáva z nasledujúcich vkladov spoločníkov.

<b>Spoločník</b>	<b>Upísané základné imanie k 31. 12. 2020</b>	<b>Splatené základné imanie k 31. 12. 2020</b>	<b>Splatené základné imanie zapísané do obchodného registra k 31. 12. 2020</b>
PYEONG HWA AUTOMOTIVE CO., LTD.	4 850 894	4 850 894	4 850 894
<b>Spolu</b>			

Zákonný rezervný fond vo výške 452 941 EUR sa tvorí zo zisku vo výške povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

## 1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2019

<b>Položka</b>	<b>2019</b>
Účtovný zisk	844 175
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
	<b>2019</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	42 209
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	801 966
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>844 175</b>

## 1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

O vysporiadaní zisku za rok 2020 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 2020

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2020</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31. 12. 2020</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	210 811	20 030	67 322	-	163 519
z toho:	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	210 811	20 030	67 322	-	163 519
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy	93 072	70 130	93 072	-	70 130
z toho:	-	-	-	-	-
rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, poistenie	93 072	70 130	93 072	-	70 130
rezerva na finančné služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	83 429	81 805	88 852	-	76 382
z toho:	-	-	-	-	-
rezerva na finančné služby	12 894	305	12 894	-	305
rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
rezerva na služby	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	70 535	67 326	75 958	-	61 903
rezerva – royalty	-	-	-	-	-
rezerva – zníženie výnosov	-	14 174	-	-	14 174

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 2020 evidovala dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 163 519 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 61 903 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2020 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahrňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2020 a za elektrickú energiu v externom sklade v Tepličke spotrebovanú v decembri 2020.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2019</i>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	224 815	39 580	53 584	-	210 811
z toho:	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	224 815	39 580	53 584	-	210 811
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy	86 724	93 072	86 724	-	93 072
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, poistenie	86 724	93 072	86 724	-	93 072
rezerva na finančné služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	104 374	166 313	187 258	-	83 429
z toho:					
rezerva na finančné služby	16 870	12 894	16 870	-	12 894
rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
rezerva na služby	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	87 504	53 606	70 575	-	70 535
rezerva – royalty	-	-	-	-	-
rezerva – zníženie výnosov	-	99 813	99 813	-	-

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 2019 evidovala dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 210 811 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 70 535 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2019 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahrňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2019 a za elektrickú energiu v externom sklade v Tepličke spotrebovanú v decembri 2019.

### 3. Závazky

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

<i>Položka</i>	<i>31. december 2020</i>	<i>31. december 2019</i>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 584	49 841
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>26 584</b>	<b>49 841</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	6 951 394	5 588 576
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>6 951 394</b>	<b>5 588 576</b>

#### 3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 686	1 011
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 297	24 899
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	22 297	24 899
Čerpanie sociálneho fondu	22 424	23 224
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 559</b>	<b>2 686</b>

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. decembru 2019 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:					
<i>Citibank</i>	EUR	0,95	pov. Prečerpan.	985 338	
<i>Shinhan bank</i>	EUR	0,554	pov. Prečerpan.	4 986 583	4 989 054
<i>Shinhan bank</i>	EUR	0,554	Short-termloan	2 500 000	2 500 000

**5. Ostatné úvery**

Spoločnosť obstarala UPS systém prostredníctvom úveru poskytnutého leasingovou spoločnosťou a automobily prostredníctvom úverov poskytnutých leasingovou spoločnosťou. Tieto úvery a leasingy sú zabezpečené takto financovaným majetkom. K 31. decembru 2020 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 2020 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. decembru 2019 (v príslušnej mene)</i>
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,15 %	13. marec	13 528	23 972
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,89 %	23. jún	0	2 446
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,89 %	7. august	0	3 250
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	2,90 %	7. október	18 157	24 215
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	2,90 %	7. október	18 156	24 215
<b>Spolu</b>				<b>49 841</b>	<b>78 098</b>
<b>dlhodobá časť</b>				<b>26 584</b>	<b>49 841</b>
<b>krátkodobá časť</b>				<b>23 257</b>	<b>28 257</b>

**6. Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31. december 2020</i>	<i>31. december 2019</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	3 440	35 079
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
<b>Spolu</b>	<b>3 440</b>	<b>35 079</b>

**V. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

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

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahraničie (tretie krajiny)</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Dverové moduly	52 404 517	67 619 897	-	-	52 404 517	67 619 897
Polohovače dverí	1 379 473	2 610 333	1 718	35 021	1 381 191	2 645 354
Regulátory, zámky	-	-	3 669 678	-	3 669 678	-
Dverové panely	-	-	2 744 530	4 270 584	2 744 530	4 270 584
Kontrolné zariadenia	-	-	121 872	-	121 872	-
Ostatné	108 429	-	4 895	-	113 324	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>53 892 419</b>	<b>70 230 230</b>	<b>6 542 693</b>	<b>4 305 605</b>	<b>60 435 112</b>	<b>74 535 835</b>

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú tržby z predaja dverových modulov spoločnosti KIA Motors Slovakia, s.r.o., tržby z predaja regulátorov, zámok a kontrolných zariadení pre spoločnosť Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o., tržby z predaja door checker (polohovač dverí) pre spoločnosť PCA Slovakia, s.r.o. a tržby z predaja dverových panelov spoločnosti PHA Czech 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 objednávok.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

## 1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 1. 1. 2019	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	113 211	121 287	20 382	(8 076)	100 905
Výrobky	849 769	523 511	477 335	326 258	46 176
Zvieratá	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>962 980</b>	<b>644 798</b>	<b>497 717</b>	<b>318 182</b>	<b>147 081</b>
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				6 241	(66 553)
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>324 423</b>	<b>80 528</b>

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

Položka	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	3 827 831	4 016 773
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	-	302 410
materiál	3 827 831	3 714 363
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 529 635	610 166
prijaté poisťné	-	-
kvalitárske služby	78 135	56 894
Prenájom	1 253 792	363 824
Iné	197 708	189 448
Finančné výnosy	-	-
Kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

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

<b>Položka</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 235 705	4 051 863
opravy a údržba	60 455	147 577
cestovné	4 791	7 380
náklady na reprezentáciu	33 502	58 464
IT - pripojenia	79 593	82 745
nájom nebytových priestorov	998 631	487 366
licenčné poplatky	487 217	629 272
telekomunikačné služby	55 498	57 033
nájom zamestnancov	624 453	1 145 264
audit a poradenstvo	79 264	59 064
prepravné a skladné výrobkov a materiálu	518 124	698 956
ostatné	294 177	678 741
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:		
osobné náklady	4 058 426	4 326 835
dane a poplatky	25 979	19 456
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	1 523 210	1 456 883
dlhodobý nehmotný majetok:		
amortizácia	11 803	19 012
opravná položka		
dlhodobého hmotného majetku:		
odpisy	1 511 407	1 437 871
opravná položka		
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:		
dlhodobý nehmotný majetok	3 672 918	4 027 037
dlhodobý hmotný majetok	0	0
materiál	0	274 172
	3 672 918	3 752 865
Ostatné náklady na hospodársku činnosť		
Celková suma osobných nákladov	4 058 426	4 326 835
mzdy	2 938 282	3 141 658
ostatné náklady na závislú činnosť	21 911,32	29 084
sociálne poistenie	679 377	705 365
zdravotné poistenie	271 559	285 162
sociálne zabezpečenie	147 297	165 566
Finančné náklady	56 250	64 221
Kurzové straty, z toho:	25	20
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov	70 692	71 706
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 zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 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.

<b>Položka</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	12 037
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	<b>2020</b>			<b>2019</b>		
	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	530 520			1 320 403		
<i>z toho:</i>						
<i>teoretická daň</i>		111 409	21 %	277 285	277 285	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	320 587	67 323	13 %	657 604	138 097	10 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(187 170)	(39 306)	(7%)			
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane				-	-	-
Daňová licencia				-	-	-
Umorenie daňovej straty				-	-	-
Iné	(55 218)	(11 596)	(2%)	289 752	60 848	5 %
<b>Spolu</b>	<b>608 719</b>	<b>127 831</b>	<b>24 %</b>	<b>476 229</b>	<b>476 229</b>	<b>36 %</b>
Splatná daň z príjmov		115 953	22 %		361 498	27 %
Odložená daň z príjmov		11 878	2 %		114 731	9 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>127 831</b>	<b>24 %</b>		<b>476 229</b>	<b>36 %</b>

**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 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 má prenájaté skladové priestory v Tepličke nad Váhom. Výška mesačného nájmu predstavuje sumu 7 390,50 EUR bez DPH. Kontrakt je platný na neurčito.

Spoločnosť má prenájaté skladové priestory v Sládkovičove. Výška mesačného nájmu predstavuje sumu 33 000 EUR bez DPH. Kontrakt je platný do konca decembra 2021.

**IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, 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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 2020

(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 uchovávaní dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009. Spoločnosť má k dispozícii príslušnú dokumentáciu vo svojom sídle.

31. december 2020

<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Druh obchodu</b>	<b>Pohľadávky</b>	<b>Závazky</b>	<b>Náklady</b>	<b>Výnosy</b>
<i>Pyeong Hwa Automotive Co., LTD.</i>	<i>Kúpa/predaj zásob</i>	-	2 456 651	19 233 066	4 895
	<i>Kúpa/predaj hmotný majetok</i>	-	-	887 491	-
	<i>Kúpa/predaj služieb</i>	-	-	96 257	55 571
	<i>Licencie</i>	-	-	487 217	-
	<i>Poskytnutie záruk a garancií</i>	-	-	-	-
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		-	-	-	-
<i>PHA Vietnam Co., Ltd.</i>	<i>Kúpa/predaj zásob</i>	-	536 167	1 851 965	42
	<i>Kúpa/predaj zásob, majetku, služieb</i>	50 969	-	47 970	2 744 530

31. december 2019

<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Druh obchodu</b>	<b>Pohľadávky</b>	<b>Závazky</b>	<b>Náklady</b>	<b>Výnosy</b>
<i>Pyeong Hwa Automotive Co., LTD.</i>	<i>Kúpa/predaj zásob</i>	9 091	1 430 694	20 880 708	40 643
	<i>Kúpa/predaj hmotný majetok</i>	-	-	753 650	-
	<i>Kúpa/predaj služieb</i>	-	-	60 677	37 262
	<i>Licencie</i>	-	-	629 272	-
	<i>Poskytnutie záruk a garancií</i>	-	-	63 173	-
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		-	-	-	-
<i>PHA CZECH, s.r.o.</i>	<i>Kúpa/predaj zásob, služieb</i>	346 413	5 100	1 220 599	4 274 884

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020 a do dňa zostavenia účtovnej zvierky 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 2020

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2020</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12. 2020</b>
Základné imanie	4 850 894	-	-	-	4 850 894
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	410 733	-	-	42 208	452 941
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 757 278	-	-	801 966	7 559 244
Neuhradená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	844 174	402 689	-	(844 174)	402 689
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2019

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2019</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12. 2019</b>
Základné imanie	4 850 894	-	-	-	4 850 894
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	363 845	-	-	46 888	410 733
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 866 406	-	-	890 872	6 757 278
Neuhradená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	937 760	844 174	-	(937 760)	844 174
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

**XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>31. 12. 2020</b>	<b>31. 12. 2019</b>
Peniaze	211	343	722
Ceniny /stravné lístky/	213	28	72
Účty v bankách	221	373 184	244 936
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
<b>Spolu</b>		<b>373 555</b>	<b>245 730</b>

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 2020

(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
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	530 520	1 320 403
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>1 478 239</b>	<b>1 494 662</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 523 210	1 456 883
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	4 589
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(77 281)	(28 601)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	(244 547)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(30 791)	264 344
	Uroky účtované do nákladov (+)	56 250	64 221
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	20
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(28 238)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	6 851	5 991
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>(1 515 215)</b>	<b>(161 998)</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(123 843)	(860 388)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 367 691	288 639
	Zmena stavu zásob (-/+)	(2 759 063)	409 751
	<b>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.)</b>	<b>493 544</b>	<b>2 653 067</b>
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(56 250)	(64 221)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(193 280)	(633 112)
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>244 014</b>	<b>1 955 734</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(7 960)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 038 612)	(1 827 312)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	302 410
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(1 046 572)</b>	<b>(1 524 902)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	-	-
C.2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>930 383</b>	<b>(239 494)</b>
	Príjmy z úverov (+)	958 640	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(217 910)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(28 257)	(21 584)
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>930 383</b>	<b>(239 494)</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>127 825</b>	<b>191 338</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	245 730	53 427
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	373 555	245 730
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
<b>H.</b>	<b>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)</b>	<b>373 555</b>	<b>244 765</b>