

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	170	174
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	162	166
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>8</i>	<i>7</i>

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 2021 do 31. decembra 2021 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 2021

Účtovnú závierku za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 14.03.2021.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť PHA Slovakia, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti PHA Co., Ltd., so sídlom Seongseo 4cacheomdan-ro, Dalseo-gu 392, Daegu, 427 24, Kórejská republika.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti PHA Co., Ltd., je sprístupnená v jej sídle v Seongseo 4cacheomdan-ro, Dalseo-gu 392, Daegu, 427 24, 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 2021

(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 2021 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 2021

(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 2021

(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 2021

(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 2021 spoločnosť nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 2021

	<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. januáru 2021	-	509 727	-	-	-	7 960	-	517 687
Prírastky	-	-	-	-	-	15 334	-	15 334
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	23 294	-	-	-	(23 294)	-	-
K 31. decembru 2021	-	533 021	-	-	-	-	-	533 021
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	470 607	-	-	-	-	-	470 607
Prírastky	-	15 084	-	-	-	-	-	15 084
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	485 691	-	-	-	-	-	485 691
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	39 120	-	-	-	7 960	-	47 080
K 31. decembru 2021	-	47 330	-	-	-	-	-	47 330

V roku 2021 spoločnosť investovala do kúpy rozšírenia softvéru Warehouse Management system.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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>
Prvotné ocenenie								
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
Oprávky								
K 1. januáru 2020	-	458 804	-	-	-	-	-	458 804
Prírastky	-	11 803	-	-	-	-	-	11 803
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	470 607	-	-	-	-	-	470 607
Opravná položka								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
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 bolo zaradené na začiatku roka 2021.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 2021

	<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 2021	877 000	7 137 557	11 671 843	-	-	-	21 529	-	19 707 929
Prírastky	-	-	-	-	-	-	785 685	-	785 685
Úbytky	-	(10 107)	(1 271 910)	-	-	-	(9 155)	-	(1 291 172)
Presuny	-	13 828	784 231	-	-	-	(798 059)	-	-
K 31. decembru 2021	877 000	7 141 278	11 184 164	-	-	-	-	-	19 202 442
Oprávky									
K 1. januára 2021	-	1 960 024	8 166 080	-	-	-	-	-	10 126 104
Prírastky	-	357 195	1 161 778	-	-	-	-	-	1 518 973
Úbytky	-	(2 109)	(314 082)	-	-	-	-	-	(316 191)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	2 315 110	9 013 776	-	-	-	-	-	11 328 886
Opravná položka									
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	877 000	5 177 533	3 505 763	-	-	-	21 529	-	9 581 825
K 31. decembru 2021	877 000	4 826 168	2 170 388	-	-	-	-	-	7 873 556

Prírastky skupiny „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ predstavujú nákup nových výrobných liniek, paletových regálov a iných zariadení súvisiacich s novým projektom NQ5e pre spoločnosť Kia Slovakia s.r.o..

Úbytok v rámci skupiny „Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí“ predstavuje predaj výrobných liniek, paliet a meracích zariadení v súvislosti s presunom výroby projektu NX4e pre Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o. do PHA CZ, predajom plne odpísaných JIS kontajnerov, ťahača značky Toyota, bezpečnostného a dochádzkového systému a termobariér v súvislosti s ukončením prenájmu skladových priestorov v Tepličke nad Váhom.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 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
Oprávky									
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
Opravná položka									
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
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 výrobné 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí“ predstavuje vyradenie dvoch nefunkčných strojov po ukončení sériovej výroby, ktoré boli plne doodpisované.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 2021 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 Slovakia s.r.o. a Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o. (do konca júla 2021).

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

Spoločnosť k 31. decembru 2021 účtovala o opravných položkách k zásobám

Položka	2021	2020
Opravná položka – Materiál	4 189	-
Opravná položka – Polotovary vlastnej výroby	2 614	-
Opravná položka – Výrobky	29 834	-
Spolu opravné položky k zásobám	36 637	-

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 379 556	300	4 379 856
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	320 842		320 842
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-		-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-		-
Sociálne poistenie	-		-
Daňové pohľadávky a dotácie	95 464		95 464
Iné pohľadávky			
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 795 862	300	4 796 162

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
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
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 490 102	179 317	6 669 419

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-90 dní.

3.2. Opravné položky k pohládkam

Spoločnosť k 31. decembru 2021 netvorila opravnú položku k pohládkam, nakoľko k 31. decembru 2021 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 2021

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	14 671	10 915
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	102 902	519 332
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	88 231	106 768
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	18 536	11 878
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

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

Položka	2021	2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	14 529	371
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	116 120	373 184
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	130 649	373 555

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. december 2021	31. december 2020
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	15 487	14 040
z toho:		
poistenie	11 213	11 607
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	15 487	14 040

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 2021 pozostáva z nasledujúcich vkladov spoločníkov.

Spoločník	Upísané základné imanie k 31. 12. 2021	Splatené základné imanie k 31. 12. 2021	Splatené základné imanie zapísané do obchodného registra k 31. 12. 2021
PHA CO., LTD.	4 850 894	4 850 894	4 850 894
Spolu			

Zákonný rezervný fond vo výške 473 076 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 2021

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020

Položka	2020
Účtovný zisk	402 689
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	20 135
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	382 555
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	402 689

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O vysporiadaní zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom rozdeliť dosiahnutý zisk na tvorbu rezervného fondu vo výške 5 % zisku a zvyšok zaúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	163 519	-	-	37 677	125 842
z toho:					
rezerva na záručné opravy	163 519	-	-	37 677	125 842
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	70 130	99 333	70 130	-	99 333
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky					
zamestnancov, poistenie	70 130	99 333	70 130	-	99 333
rezerva na finančné služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	76 382	35 415	37 982	1 020	72 795
z toho:					
rezerva na finančné služby	305	24 165	305	-	24 165
rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
rezerva na služby	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	61 903	-	12 253	1 020	48 630
rezerva – royalty	-	-	-	-	-
rezerva – zníženie výnosov	14 174	11 250	25 424	-	-

Spoločnosť má povinnosť poskytovať záručné opravy v súvislosti s dodávkami spoločnosti KIA Slovakia s.r.o., ktorej spoločnosť poskytuje sedemročnú záruku. Spoločnosť k 31. decembru 2021 evidovala dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 125 842 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 48 630 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2021 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahŕňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2021.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2020</i>
Dlhodobé rezervy					
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
Krátkodobé rezervy					
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 Teplicke spotrebovanú v decembri 2020.

3. Záväzky

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

<i>Položka</i>	<i>31. december 2021</i>	<i>31. december 2020</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 991	26 584
Spolu dlhodobé záväzky	10 991	26 584
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	3 960 171	6 951 394
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	3 960 171	6 951 394

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 559	2 686
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 622	22 297
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	25 622	22 297
Čerpanie sociálneho fondu	22 043	22 424
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 138	2 559

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 2021 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:					
Citibank	EUR	0,95	pov. Prečerpan.	1 043 778	985 338
Shinhan bank	EUR	0,698	pov. Prečerpan.	4 487 636	4 986 583
Shinhan bank	EUR	0,652	krátkodobý úver	-	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 2021 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 2021 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)</i>
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	3,15 %	13. marec 2022	2 748	13 528
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	2,90 %	7. október 2023	11 918	18 157
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	2,90 %	7. október 2023	11 918	18 156
Spolu				26 584	49 841
dlhodobá časť				10 991	26 584
krátkodobá časť				15 593	23 257

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2021</i>	<i>31. december 2020</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	1 494	3 440
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	1 494	3 440

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>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Dverové moduly	57 274 870	52 404 517	-	-	57 274 870	52 404 517
Polohovače dverí	1 336 869	1 379 473	1 570	1 718	1 338 439	1 381 191
Regulátory, zámky	1 042 975	-	10 371 523	3 669 678	11 414 498	3 669 678
Dverové panely	-	-	1 683 360	2 744 530	1 683 360	2 744 530
Kontrolné zariadenia	149 315	-	-	121 872	149 315	121 872
Ostatné	4 450 286	108 429	11 829	4 895	4 462 115	113 324
Čistý obrat celkom	64 254 315	53 892 419	12 068 282	6 542 693	76 322 597	60 435 112

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú tržby z predaja dverových modulov, regulátorov, zámkov a kontrolných zariadení spoločnosti KIA Slovakia s.r.o., tržby z predaja regulátorov a zámkov pre spoločnosť Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o., tržby z predaja door checker (polohovač dverí) pre spoločnosť PCA Slovakia, s.r.o. a PSA AUTOMOBILES S. A. tržby z predaja dverových panelov spoločnosti PHA Czech s.r.o. Ostatné tržby sú pre spoločnosť Mobis Slovakia s.r.o., Kia Slovakia s.r.o. a PHA CO. Ltd.. 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 závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 1. 1. 2020	2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	192 060	113 211	121 287	78 849	(8 076)
Výrobky	422 077	849 769	523 511	(427 692)	326 258
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	614 137	962 980	644 798	(348 843)	318 182
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				9 459	6 241
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(339 384)	324 423

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

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	2 664 579	3 827 831
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	1 016 531	-
materiál	1 648 048	3 827 831
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 150 267	1 529 635
prijaté poisťné	-	-
kvalitárske služby	22 313	78 135
Prenájom	1 096 341	1 253 792
Iné	31 613	197 708
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 2021

(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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 643 451	3 235 705
opravy a údržba	72 140	60 455
cestovné	412	4 791
náklady na reprezentáciu	38 769	33 502
IT - pripojenia	75 056	79 593
nájom nebytových priestorov	876 846	998 631
licenčné poplatky	588 324	487 217
telekomunikačné služby	53 907	55 498
nájom zamestnancov	850 076	624 453
audit a poradenstvo	87 559	79 264
prepravné a skladné výrobkov a materiálu	668 360	518 124
ostatné	332 002	294 177
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:		
osobné náklady	4 463 888	4 058 426
dane a poplatky	27 262	25 979
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	1 534 057	1 523 210
dlhodobý nehmotný majetok:		
amortizácia	15 084	11 803
opravná položka		
dlhodobého hmotného majetku:		
odpisy	1 518 973	1 511 407
opravná položka		
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	2 678 518	3 672 918
dlhodobý nehmotný majetok		0
dlhodobý hmotný majetok	974 980	0
materiál	1 703 538	3 672 918
Ostatné náklady na hospodársku činnosť		
Celková suma osobných nákladov	4 463 888	4 058 426
mzdy	3 215 739	2 938 282
ostatné náklady na závislú činnosť	40 541	21 911,32
sociálne poistenie	739 088	679 377
zdravotné poistenie	303 408	271 559
sociálne zabezpečenie	165 112	147 297
Finančné náklady	53 728	56 250
Kurzové straty, z toho:	23	25
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov	32 277	70 692
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Významnú položku predstavovali náklady na licenčné poplatky (royalty). Na základe zmluvy o vzniku spoločnosti spoločnosť platí svojim spoločníkom licenčné poplatky. Licenčný poplatok (royalty) nie je stanovený fixnou sumou a jeho hodnota sa odvíja od stanovenia štvrtročných hrubých tržieb, od ktorých sa odpočítajú materiálové dodávky, prepravné náklady, náklady na poistenie a balenie a ďalšie náklady. Takto stanovená hodnota čistých tržieb sa podľa licenčnej zmluvy prepočíta sadzbou 4 %.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 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	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 624 200			530 520		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		341 082	21 %		111 409	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	164 084	34 458	2%	320 587	67 323	13 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)				(187 170)	(39 306)	(7%)
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Umorenie daňovej straty						
Iné	39 123	8 215	1%	(55 218)	(11 596)	(2%)
Spolu	1 827 407	383 755	24%	608 719	127 831	24 %
Splatná daň z príjmov		365 219	23%		115 953	22 %
Odložená daň z príjmov		18 536	1%		11 878	2 %
Celková daň z príjmov		383 755	24%		127 831	24 %

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 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 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 závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 mala prenájaté skladové priestory v Tepličke nad Váhom. Výška mesačného nájmu predstavovala sumu 7 390,50 EUR bez DPH. Kontrakt bol platný do Novembra 2021.

Spoločnosť mala prenájaté skladové priestory v Sládkovičove. Výška mesačného nájmu predstavovala sumu 29 700 EUR bez DPH. Kontrakt bol 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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
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 2021

(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 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
PHA Co., LTD.	Kúpa/predaj zásob	-	974 996	19 453 993	5 157
	Kúpa/predaj hmotný majetok	-	-	765 227	-
	Kúpa/predaj služieb	-	-	30 264	3 190
	Licencie	-	-	588 324	-
	Poskytnutie záruk a garancií	-	-	22 258	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
PHA Vietnam Co., LTD.	Kúpa/predaj zásob	-	487 337	4 440 422	-
	Kúpa/predaj služieb	-	-	-	3 325
PHA CZECH, s.r.o.	Kúpa/predaj zásob, majetku, služieb	320 842	238	53 561	3 913 297

31. december 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Pyeong Hwa Automotive Co., LTD.	Kúpa/predaj zásob	-	2 456 651	19 233 066	4 895
	Kúpa/predaj hmotný majetok	-	-	887 491	-
	Kúpa/predaj služieb	-	-	96 257	55 571
	Licencie	-	-	487 217	-
	Poskytnutie záruk a garancií	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
PHA Vietnam Co., Ltd.	Kúpa/predaj zásob	-	536 167	1 851 965	42
PHA CZECH, s.r.o.	Kúpa/predaj zásob, služieb	50 969	-	47 970	2 744 530

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené nižšie.

Prebiehajúca vojenská operácia na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2021
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	452 941	-	-	20 135	473 076
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 559 244	-	-	382 555	7 941 799
Neuhrazená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	402 689	1 240 445	-	402 689	1 240 445
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2020

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2020
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
Neuhrazená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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	-	-	-	-	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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. 2021	31. 12. 2020
Peniaze	211	1 121	343
Ceniny /stravné lístky/	213	13 408	28
Účty v bankách	221	116 120	373 184
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		130 648	373 555

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 2021

(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 (+/-)	1 624 200	530 520
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 572 697	1 478 239
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 534 057	1 523 210
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(12 062)	(77 281)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	36 637	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(3 393)	(30 791)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	53 728	56 250
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(41 551)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	5 281	6 851
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(743 393)	(1 515 215)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 627 712	(123 843)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 205 222)	1 367 691
	Zmena stavu zásob (-/+)	834 117	(2 759 063)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 453 504	493 544
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(53 728)	(56 250)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	68 206	(193 280)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 467 982	244 014
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(7 960)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(801 018)	(1 038 612)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 016 531	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	215 513	(1 046 572)
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	(2 926 401)	930 383
	Príjmy z úverov (+)	-	958 640
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(2 940 507)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	14 106	(28 257)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(2 926 401)	930 383
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(242 906)	127 825
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	373 555	245 730
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	130 649	373 555
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
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)	130 649	373 555