

PHA Slovakia s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2021**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

Výročná správa za rok 2021

PHA Slovakia s.r.o.

so sídlom Hlavná 1491, 014 01 Bytča, IČO: 36 432 130

Register: Obchodný register Okresného súdu v Žiline, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 16379/L

/ďalej len spoločnosť/

Obsah:

1. Príhovor
2. Údaje o spoločnosti
3. Informácie o orgánoch a spoločníkoch účtovnej jednotky
4. Správa o činnosti a významných udalostiach v uplynulom období
5. Správa o audite finančných výkazov
6. Koncepcia rozvoja spoločnosti na rok 2022
7. Náklady na vývoj a výskum
8. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Príloha:

Správa audítora a účtovná závierka spoločnosti za rok 2021

1/ PRÍHOVOR

Vážení spoločníci a obchodní partneri,

dovoľujem si Vám predložiť ekonomické výsledky a finančné výkazy spoločnosti za rok 2021.

Spoločnosť PHA Slovakia s.r.o. od svojho založenia začala rozvíjať svoje aktivity a za 16 rokov svojej existencie sa stala jedným z významných strategických dodávateľov spoločnosti Kia Slovakia. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2021 predstavuje zisk vo výške 1 240 445 EUR.


V roku 2015 sa spoločnosť PHA Slovakia rozhodla presunúť podnik z Kysuckého Nového Mesta do Bytče z dôvodu rozšírenia výroby a väčšej blízkosti k zákazníkom Kia Slovakia.

Od decembra 2006, kedy došlo k spusteniu sériovej výroby sme dodali nášmu zákazníkovi dverové moduly pre takmer 3 milióny osobných automobilov. Portfólio našich výrobkov pre spoločnosť Kia Slovakia bolo v roku 2021 stabilné. Najpredávanejším modelom tohto roka z pohľadu našich výnosov bola Kia Sportage (QLe projekt-dverový modul) s podielom na celkových tržbách 38,78% predávaným do decembra 2021, druhým najpredávanejším modelom bola Kia Ceed (CDe projekt-dverový modul) s podielom na celkových tržbách 34,82%. Od Novembra 2021 projekt Kia Sportage QLe bol postupne nahrádzaný novým projektom Kia Sportage NQ5e, kde sa už nedodávajú dverové moduly ale dverový zámok a zariadenie na otváranie okien. Podiel predaja nového projektu na celových tržbách bol 1,34%. Aj v roku 2021 sme pokračovali v dodávkach polohovačov dverí nášmu zákazníkovi – spoločnosti PCA Slovakia s. r. o. (Peugeot). Dodávky do tohto závodu začali v júni 2013. V roku 2021 sme pokračovali v dodávkach pre Hyundai Motor Manufacturing Czech, kde sme dodávali dverový zámok a zariadenie na otváranie okien pre projekt Hyundai Tucson (NX4e projekt) do júla 2021. Výroba tohto projektu sa od augusta presunula do PHA CZ a predaj do tohto momentu predstavoval 13,33% na ročných tržbách spoločnosti.

Rok 2021 bol na celom svete a aj na Slovensku negatívne ovplyvnený Covid-19 krízou. Napriek kríze, vďaka pomerne stabilným objednávkam sa nám podarilo v roku 2021 dosiahnuť pozitívny hospodársky výsledok.

Počas celého roka sa spoločnosť zameriavala na aktívnu komunikáciu so zamestnancami a tiež podporovala ich profesijný a osobnostný rozvoj.

Záverom by som chcel poďakovať obchodným partnerom a spoločníkom, ktorí nás podporovali, spolupracovali s nami a očakávame ich podporu aj v budúcom roku.


Young Jin Cho, prokurista
PHA Slovakia, s. r. o.

PHA Slovakia s.r.o. ②
Hlavná 1491
014 01 BYTČA
IČO: 36432130 IČ DPH: SK2022025478

2/ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno : PHA Slovakia s. r. o.
Sídlo : Hlavná 1491, 014 01 Bytča
IČO : 36 432 130

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Založenie a vznik:

Spoločnosť bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 21.03.2005 v zmysle §105 a nasl. Obchodného zákonníka č.513/1991 Zb. Vznikla dňa 30.06.2005 zápisom do obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka č. 16379/L

Základné imanie:

Základné imanie zapísané a splatené v obchodnom registri predstavuje čiastku 4 850 894,00 EUR.

Predmet činnosti:

1. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
2. veľkoobchod v rozsahu voľných živností
3. maloobchod v rozsahu voľných živností
4. výroba kovových konštrukcií
5. zvaračské práce
6. predaj a montáž súčiastok a príslušenstva pre motorové vozidlá
7. prenájom hnutel'ných vecí
8. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

Povolené činnosti /licencie/:

- neevidované

Štatutárne orgány:

Konatelia:

Sangtae Kim, Matropalace, Dongwon-ro 123, Suseong-gu, Daegu Metropolitan 201-1007, Kórejská republika

Jaeseung Lee, Wolseon e-Pyeonhansesang 10, Joamnam-ro, Dalseo-gu 101-804, Kórejská republika

Prokúra:

Young Jin Cho, Cheongsu-ro, Suseong-gu 213, Daegu, 421 12, Kórejská republika

Konanie menom spoločnosti:

Za spoločnosť koná prokurista samostatne. Prokurista podpisuje za spoločnosť tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj podpis.

3/ INFORMÁCIE O ORGÁNOCH A SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Orgánmi spoločnosti sú:

1. Konatelia spoločnosti
2. Prokúra spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti:

PHA Co., Ltd. (zmena názvu z Pyeong Hwa Automotive Co., LTD),
Kórejská republika 100%

4/ SPRÁVA O ČINNOSTI A VÝZNAMNÝCH UDALOSTIACH V UPLYNULOM OBDOBÍ

Správa o činnosti, ktorú si Vám dovoľujem predniesť, poskytuje základné informácie o výsledkoch spoločnosti za rok 2021 a aj prehľad najzávažnejších zmien v činnosti spoločnosti ako takej.

Podľa auditovaných finančných výkazov zaznamenala naša spoločnosť za rok 2021 tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v objeme 76 322 597 EUR. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti dosiahol hodnotu 1 710 228 EUR. Účtovný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021, v ktorom spoločnosť podnikala celý rok, dosiahol výšku 1 240 445 EUR.

Čistá hodnota aktív spoločnosti ku koncu roku 2021 predstavovala výšku 20 525 020 EUR, oproti minulému roku bolo zaznamenané zníženie o 4 717 305 EUR. Dlhodobý hmotný majetok predstavoval k celkovým aktívam 38,36%, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje čiastku 7 873 556 EUR. V roku 2021 mala spoločnosť poskytnutý bankový kontokorentný úver v Citibank EUROPE, kontokorentný úver od SHINHAN bank London a krátkodobý úver od SHINHAN bank. Na úvery má spoločnosť zriadené záložné právo. Výška úverov k 31.12.2021 predstavovala sumu 5 531 414 EUR. Obežný majetok zaznamenal zníženie o 19,61% oproti minulému roku a dosiahol hodnotu 12 338 647 EUR.

Naša spoločnosť si zachovala v priebehu roku 2021 finančnú stabilitu a splnila si všetky daňové a odvodové povinnosti a všetky záväzky z obchodného styku i z bežnej prevádzkovej činnosti.

Porovnanie významných finančných ukazovateľov za rok 2021 s predchádzajúcim rokom 2020 a ich % nárast alebo pokles:

Tabuľka č.1

Finančné ukazovatele v EUR	ROK 2021	ROK 2020	+/- v %
AKTÍVA			
Neobežný majetok	8 170 886	9 878 905	-17,29%
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	47 330	47 080	0,53%
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	7 873 556	9 581 825	-17,83%
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	250 000	250 000	0,00%
Obežný majetok	12 338 647	15 349 380	-19,61%
<i>Zásoby</i>	7 323 605	8 199 638	-10,68%
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>	88 231	106 768	-17,36%
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	4 796 162	6 669 419	-28,09%
<i>Finančné účty</i>	130 649	373 555	-65,03%
Časové rozlíšenie	15 487	14 040	10,31%
PASÍVA			
Vlastné imanie	10 716 842	9 476 396	13,09%
<i>Základné imanie</i>	4 850 894	4 850 894	0,00%
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	473 076	452 941	4,45%
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	4 152 427	3 769 872	10,15%
<i>Výsledok hosp. za účtovné obdobie</i>	1 240 445	402 689	208,04%
Závazky	9 806 684	15 762 489	-37,78%
<i>Dlhodobé záväzky</i>	17 129	29 143	-41,22%
<i>Dlhodobé rezervy</i>	125 842	163 519	-23,04%
<i>Krátkodobé záväzky</i>	3 960 171	6 951 394	-53,52%
<i>Krátkodobé rezervy</i>	172 128	146 512	17,48%
<i>Bankové úvery a výpomoci</i>	5 531 414	8 471 921	-34,71%
Časové rozlíšenie	1 494	3 440	-56,57%
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT			
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	76 322 597	60 435 112	26,29%
Odpisy dlhodobého NM a dlhodobého HM	1 534 057	1 523 210	0,71%
Tržby z predaja cen. papierov a podielov	0	0	0,00%
Výsledok hosp. z finančnej činnosti	-86 028	-126 654	-32,08%
Daň z príjmov z bežnej činnosti	383 755	127 831	200,20%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 240 445	402 689	208,04%

Účtovný zisk za rok 2021: + 1 240 444,81EUR

Valnému zhromaždeniu bude navrhnuté rozdelenie zisku za účtovné obdobie roku 2021 v hodnote 1 240 444,81 EUR nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu v sume 62 022,24 EUR
- zostávajúca časť zisku za účtovné obdobie roku 2021 vo výške 1 178 422,57 EUR bude prevedená prostredníctvom účtu 428 na pokrytie účtovných strát minulých období.

5/ SPRÁVA O AUDITE FINANČNÝCH VÝKAZOV

Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná v rozsahu, ktorý je ustanovený slovenským zákonom o účtovníctve a opatreniami MF SR a tvoria ju:

- Súvaha spoločnosti
- Výkaz ziskov a strát spoločnosti
- Poznámky k účtovnej závierke

Na základe týchto podkladov bolo vypracované daňové priznanie spoločnosti za rok 2021. Účtovná závierka bola v stanovenom termíne predložená spolu s daňovým priznaním Daňovému úradu pre vybrané daňové subjekty v Bratislave.

Zásady vedenia účtovníctva:

Spoločnosť účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovníctvo spracovala za rok 2021 vlastnými kapacitami výpočtovou technikou. Používaný software zodpovedá potrebám organizácie a má požadované výstupy v súlade s ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Spoločnosť má vypracovaný vlastný účtovný rozvrh syntetických a analytických účtov v zmysle opatrenia MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 23054/2002-92.

Uzavieranie účtovných kníh a zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2021 bolo vykonané v súlade s opatrením MF SR číslo 4455/2003-92.

Inventarizácia majetku a záväzkov bola vykonaná v súlade s § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, a to fyzickou inventúrou. Spoločnosť má vypracovanú vnútropodnikovú smernicu a má zabezpečený vnútorný kontrolný systém.

Audit ročnej účtovnej závierky:

Audit ročnej účtovnej závierky vykonala spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, Oddiel Sro, vložka číslo 4444/B, IČO 31 343 414, SKAU č. 014.

Účtovná závierka a správa audítora je uvedená v prílohe.

6/ KONCEPCIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI NA ROK 2022

PHA Slovakia s. r. o. v rámci svojej stratégie chce aj v roku 2022 čo najlepšie uspokojiť požiadavky a potreby svojich aktuálnych zákazníkov a rozšíriť predaj svojich výrobkov ako na slovenskom trhu tak aj v zahraničí.

Predpokladáme, že za rok 2022 bude výsledok hospodárenia kladný.

PHA Slovakia očakáva, že v roku 2022 dosiahne v oblasti výroby a dodávky dverových modulov pre spoločnosť Kia Slovakia porovnateľný objem výroby ako v roku 2021.

Plánovaný objem vyrobených áut pre Kia Slovakia na rok 2022 je 318 869. V roku 2022 sa spoločnosť bude podieľať na produkcii modelu nová KIA Sportage NQ5e a KIA Ceed CD.

V oblasti personálnej politiky sa bude spoločnosť snažiť udržať stabilný počet zamestnancov. Spoločnosť bude zameriavať svoje aktivity aj na zvyšovanie kvalifikácie svojich zamestnancov a bude kladť vysoký dôraz na dodržiavanie bezpečnostných opatrení a ochrany zdravia pri práci. Ďalej bude spoločnosť dodržiavať nariadenia systému manažérstva kvality.

7/ NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ

PHA Slovakia, s. r. o. nevykladala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

8/ UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

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.

Bytča, 10.03.2022

PHA Slovakia s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti PHA Slovakia s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PHA Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 22. marca 2022



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 2 1
IČO 3 6 4 3 2 1 3 0	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2	2 0 2 1
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 2 0
			do 1 2	2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P H A S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H L A V N A

Číslo

1 4 9 1

PSC

Obec

0 1 4 0 1 B Y T Č A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Ž i l i n a , o d d . : S r o , v l . č . : 1 6 3 7 9 / L

Telefónne číslo

0 4 1 / 4 2 5 0 1 1 7

Faxové číslo

E-mailová adresa

J O N D R U S O V A @ P H A K R . C O M

Zostavená dňa:

1 1 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

2 2 . 0 3 . 2 0 2 2

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

PHA Slovakia s.r.o. ②

Hlavná 1491

2014 01 BYTČA

IČO: 36432130 IČ DPH: SK2022025478

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Od tlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
	Korekcia - časť 2				
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18			2 1 5 2 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 5 0 0 0 0	2 5 0 0 0 0	2 5 0 0 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Index IČ113 =Index IČ1138 c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	2 5 0 0 0 0	2 5 0 0 0 0	2 5 0 0 0 0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	1 2 3 7 5 2 8 4	1 2 3 3 8 6 4 7	1 5 3 4 9 3 8 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 3 6 0 2 4 2	7 3 2 3 6 0 5	8 1 9 9 6 3 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 9 6 7 2 3 6	5 9 6 3 0 4 7	7 2 3 6 6 5 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 9 4 6 7 4	1 9 2 0 6 0	1 1 3 2 1 1
3.	Výrobky (123) - 194	37	4 5 1 9 1 1	4 2 2 0 7 7	8 4 9 7 6 9
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	7 4 6 4 2 1	7 4 6 4 2 1	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 8 2 3 1	8 8 2 3 1	1 0 6 7 6 8
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
			1	Brutto - časť 1			Netto 2			Netto 3				
				Korekcia - časť 2										
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57				4 3 7 9 8 5 6				4 3 7 9 8 5 6				
													6 1 1 6 4 6 4	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58												
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59												
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60												
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61												
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62												
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63											4 3 7 7 1 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64												
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				9 5 4 6 4				9 5 4 6 4				1 1 5 2 4 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66												
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67												
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68												
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69												
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70												

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1		Netto 3
			Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	1 3 0 6 4 9	1 3 0 6 4 9	3 7 3 5 5 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 5 2 9	1 4 5 2 9	3 7 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73	1 1 6 1 2 0	1 1 6 1 2 0	3 7 3 1 8 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 5 4 8 7	1 5 4 8 7	1 4 0 4 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 5 4 8 7	1 5 4 8 7	1 4 0 4 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 0 5 2 5 0 2 0	2 5 2 4 2 3 2 5
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	1 0 7 1 6 8 4 2	9 4 7 6 3 9 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 8 5 0 8 9 4	4 8 5 0 8 9 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 8 5 0 8 9 4	4 8 5 0 8 9 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 7 3 0 7 6	4 5 2 9 4 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 7 3 0 7 6	4 5 2 9 4 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 1 5 2 4 2 7	3 7 6 9 8 7 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 9 4 1 7 9 9	7 5 5 9 2 4 4
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 3 7 8 9 3 7 2	- 3 7 8 9 3 7 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 4 0 4 4 5	4 0 2 6 8 9
B.	Závazky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	9 8 0 6 6 8 4	1 5 7 6 2 4 8 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 7 1 2 9	2 9 1 4 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		2 6 5 8 4
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	6 1 3 8	2 5 5 9
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 0 9 9 1	
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 2 0 2 5 4 7 8

IČO 3 6 4 3 2 1 3 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4							Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5										
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118			1	2	5	8	4	2			1	6	3	5	1	9		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119																		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120			1	2	5	8	4	2			1	6	3	5	1	9		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121																		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122			3	9	6	0	1	7	1			6	9	5	1	3	9	4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123			3	2	4	6	2	1	9			6	5	7	9	0	9	7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124			9	7	4	9	9	6			2	4	5	6	6	5	1	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125																		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126			2	2	7	1	2	2	3			4	1	2	2	4	4	6
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127																		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128																		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129																		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130																		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131			2	0	6	9	3	8			1	8	4	2	9	7		
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132			1	3	5	5	3	5			1	1	7	7	6	0		
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133			3	5	3	5	1	0			4	1	8	2	7			
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134																		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135					1	7	9	6	9			2	8	4	1	3		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136			1	7	2	1	2	8			1	4	6	5	1	2		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137			9	9	3	3	3			7	0	1	3	0				
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138			7	2	7	9	5			7	6	3	8	2				
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139			5	5	3	1	4	1	4			8	4	7	1	9	2	1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140																		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141					1	4	9	4			3	4	4	0				
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142																		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143					1	4	9	4			3	4	4	0				
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144																		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145																		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 6 3 2 2 5 9 7	6 0 4 3 5 1 1 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 9 7 9 8 0 5 9	6 6 1 1 7 0 0 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 4 7 5 1 0 2	1 2 1 8 7 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 1 8 4 7 4 9 5	6 0 3 1 3 2 4 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	- 3 3 9 3 8 4	3 2 4 4 2 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 6 6 4 5 7 9	3 8 2 7 8 3 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 5 0 2 6 7	1 5 2 9 6 3 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	7 8 0 8 7 8 3 1	6 5 4 5 9 8 2 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 2 0 8 6 2 0	7 4 6 2 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 1 4 5 1 5 9 8	5 2 7 8 2 0 7 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	4 1 8 9	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 6 4 3 4 5 1	3 2 3 5 7 0 5
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	4 4 6 3 8 8 8	4 0 5 8 4 2 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 1 0 3 2 4 8	2 7 6 7 0 4 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 1 2 4 9 1	1 7 1 2 3 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 0 8 3 0 3 7	9 7 2 8 4 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 6 5 1 1 2	1 4 7 2 9 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 7 2 6 2	2 5 9 7 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 5 3 4 0 5 7	1 5 2 3 2 1 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 5 3 4 0 5 7	1 5 2 3 2 1 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 6 7 8 5 1 8	3 6 7 2 9 1 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 6 2 4 8	8 6 8 9 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 7 1 0 2 2 8	6 5 7 1 7 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 6 7 5 3 5 5	4 6 6 7 1 3 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29		3 1 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		3 1 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	8 6 0 2 8	1 2 6 9 6 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 3 7 2 8	5 6 2 5 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 3 7 2 8	5 6 2 5 0
O.	Kurzové straty (563)	52	2 3	2 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 2 2 7 7	7 0 6 9 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 8 6 0 2 8	- 1 2 6 6 5 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 6 2 4 2 0 0	5 3 0 5 2 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 8 3 7 5 5	1 2 7 8 3 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 6 5 2 1 9	1 1 5 9 5 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 8 5 3 6	1 1 8 7 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 2 4 0 4 4 5	4 0 2 6 8 9

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
z toho: vedúci zamestnanci	8	7

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za PHA Slovakia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 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) 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 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 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:

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 hodnoty31. 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. januára 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. januára 2020	-	458 804	-	-	-	-	-	458 804
Prírastky	-	11 803	-	-	-	-	-	11 803
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	470 607	-	-	-	-	-	470 607
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 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

	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
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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 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 výrobnéj linky a kontrolných zariadení na výrobu regulátorov a dverových zámok 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 sériovej výroby, ktoré boli plne doodpisované.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

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			
Iné pohľadávky	95 464		95 464
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: <i>odpočítateľné</i>	14 671	10 915
<i>zdaniteľné</i>		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: <i>odpočítateľné</i>	102 902	519 332
<i>zdaniteľné</i>		
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: <i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	18 536	11 878
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku: <i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

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

Položka	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
<i>z toho:</i>		
<i>poistenie</i>	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 zvierky

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. Zákonné 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 Tepličke spotrebovanú v decembri 2020.

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 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. Závazky 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 zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)
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.

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)
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

Položka	31. december 2021	31. december 2020
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:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
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 zavierky

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 zvierka	-	-
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:		
dlhodobý nehmotný majetok	2 678 518	3 672 918
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 stanovené hodnota čistých tržieb sa podľa licenčnej zmluvy prepočíta sadzbou 4 %.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

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 zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

2. Podsúvahové účty2.1 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					
	štátutárnych		dozorných		iných		štátutárnych		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 uchovávaní 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

Zostavené 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 IMANIA

31. 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
Neuhradená 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
Neuhradená 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