

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	128	170
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	118	162
z toho: vedúci zamestnanci	8	8

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 2022 do 31. decembra 2022 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 22.03.2022.

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 2022

(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 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, potenciálneho dopadu pandémie COVID-19, rapidného rastu inflácie, rastu cien energií a bankovej krízy; uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie Spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období.

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

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

- e) majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou. 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 2022

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

- r) Daň z príjmov odložená - účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- s) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

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

- **Opravné položky:**

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

- **Plán odpisov**

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

PHA Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(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 2022 spoločnosť nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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 2022**

	<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 2022	-	533 021	-	-	-	-	-	533 021
Prírastky	-	-	-	-	-	1 200	-	1 200
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	1 200	-	-	-	(1 200)	-	-
K 31. decembru 2022	-	534 221	-	-	-	-	-	534 221
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	485 691	-	-	-	-	-	485 691
Prírastky	-	16 623	-	-	-	-	-	16 623
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	502 314	-	-	-	-	-	502 314
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	47 330	-	-	-	-	-	47 330
K 31. decembru 2022	-	31 907	-	-	-	-	-	31 907

V roku 2022 spoločnosť investovala do kúpy rozšírenia softvéru Warehouse Management system.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

31. december 2021

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 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. januára 2021	-	470 607	-	-	-	-	-	470 607
Prírastky	-	15 084	-	-	-	-	-	15 084
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	485 691	-	-	-	-	-	485 691
Opravná položka								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	-	39 120	-	-	-	7 960	-	47 080
K 31. decembru 2021	-	47 330	-	-	-	-	-	47 330

V roku 2021 spoločnosť obstarala rozšírenie softvéru Warehouse Management system, ktoré bolo zaradené na začiatku roka 2022.

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 36 432 130	DIČ: 2022025478
PHA Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2022		
(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 2022

	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 2022	877 000	7 141 278	11 184 164	-	-	-	-	-	19 202 442
Prírastky	-	-	-	-	-	-	196 908	54 640	251 548
Úbytky	-	-	(1 708 693)	-	-	-	(52)	(54 640)	(1 763 385)
Presuny	-	64 948	92 608	-	-	-	(157 556)	-	-
K 31. decembru 2022	877 000	7 206 226	9 568 079	-	-	-	39 300	-	17 690 605
Oprávky									
K 1. januára 2022	-	2 315 110	9 013 776	-	-	-	-	-	11 328 886
Prírastky	-	358 959	729 552	-	-	-	-	-	1 088 511
Úbytky	-	-	(1 642 193)	-	-	-	-	-	(1 642 193)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	2 674 069	8 101 135	-	-	-	-	-	10 775 204
Opravná položka									
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2022	877 000	4 826 168	2 170 388	-	-	-	-	-	7 873 556
K 31. decembru 2022	877 000	4 532 157	1 466 944	-	-	-	39 300	-	6 915 401

Prírastky skupiny „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ predstavujú nákup nových strojov, technické zhodnotenia existujúcich výrobných liniek pre zefektívnenie výroby, technické zhodnotenie budovy, nákup nového auta Kia Sorento.

Úbytok v rámci skupiny „Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí“ predstavuje predaj výrobnéj linky po ukončení projektu QL, predaj strojov, vyradenie nepotrebných strojov po ukončení projektov a vyradenie setov kovových vozíkov po ukončení projektu.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

31. december 2021

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

Úbytok v rámci skupiny „Samostatné 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 2022

(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 2022 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 iného subjektu – KIA Slovakia s.r.o..

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

Spoločnosť k 31. decembru 2022 účtovala o opravných položkách k zásobám

Položka	2022	2021
Opravná položka – Materiál	1 092	4 189
Opravná položka – Polotovary vlastnej výroby	17 416	2 614
Opravná položka – Výrobky	31 846	29 834
Spolu opravné položky k zásobám	50 354	36 637

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2022
Materiál	4 189	-	-	(3097)	1092
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 614	14 802	-	-	17 416
Výrobky	29 834	2 012	-	-	31 846
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	36 637	16 816	-	(3 097)	50 354

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

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 218 291	-	4 218 291
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	926 357	-	926 357
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	59 833	-	59 833
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 204 481	-	5 204 481

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 36 432 130	DIČ: 2022025478
PHA Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-90 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť k 31. decembru 2022 netvorila opravnú položku k pohľadávkam, nakoľko k 31. decembru 2022 spoločnosť nemala sporné pohľadávky ani pohľadávky, pri ktorých by bolo opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	50 354	14 671
zdaniteľné	(85 077)	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	359 479	(102 902)
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	68 199	88 231
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaučtovaná ako zníženie nákladov	20 032	18 536
zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaučtovaná ako náklad	-	-
zaučtovaná do vlastného imania	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2022	2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	12 698	14 529
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	478 921	116 120
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	491 619	130 649

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 432 130	DIČ: 2022025478
-----------------------	-----------------	-----------------

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2022</i>	<i>31. december 2021</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	16 370	15 487
z toho:		
poistenie	12 239	11 213
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	16 370	15 487

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 2022 pozostáva z nasledujúcich vkladov spoločníkov.

<i>Spoločník</i>	<i>Upísané základné imanie k 31. 12. 2022</i>	<i>Splatené základné imanie k 31. 12. 2022</i>	<i>Splatené základné imanie zapísané do obchodného registra k 31. 12. 2022</i>
PHA CO., LTD.	4 850 894	4 850 894	4 850 894
Spolu			

Zákonný rezervný fond vo výške 535 098 EUR sa tvorí zo zisku vo výške povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

<i>Položka</i>	<i>2021</i>
Účtovný zisk	1 240 445
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	62 022
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	1 178 423
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 240 445

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní zisku za rok 2022 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, prípadne časť použiť na prídel do sociálneho fondu.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

2. Rezervy**2.1. Záonné a ostatné rezervy**31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	125 842	-	-	32 549	93 293
z toho:					
rezerva na záručné opravy	125 842	-	-	32 549	93 293
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	99 333	98 826	99 333	-	98 826
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, poistenie	99 333	98 826	99 333	-	98 826
rezerva na finančné služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	72 795	17 768	32 044	1 561	56 958
z toho:					
rezerva na finančné služby	24 165	17 768	24 165	-	17 768
rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
rezerva na služby	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	48 630	-	7 879	1 561	39 190
rezerva – royality	-	-	-	-	-
rezerva – zníženie výnosov	-	-	-	-	-

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 2022 evidovala dlhodobú rezervu na očakávané záručné opravy vo výške 93 293 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 39 190 EUR.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2022 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahŕňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2022.

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 – royality	-	-	-	-	-
rezerva – zníženie výnosov	14 174	11 250	25 424	-	-

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 125 842 EUR a krátkodobú rezervu vo výške 48 630 EUR.

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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 a za elektrickú energiu v externom sklade v Teplicke spotrebovanú v decembri 2021.

3. Závazky

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

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	10 991
Spolu dlhodobé záväzky	-	10 991
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	4 403 204	3 960 171
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	4 403 204	3 960 171

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 138	2 559
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 582	25 622
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	22 582	25 622
Čerpanie sociálneho fondu	20 529	22 043
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 191	6 138

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:					
Citibank	EUR	2,65	pov. Prečerpan.	-	1 043 778
Shinhan bank	EUR	3,381	pov. Prečerpan.	4 209 876	4 487 636

5. Ostatné úvery

Spoločnosť obstarala automobily prostredníctvom úverov poskytnutých leasingovou spoločnosťou. Tieto úvery a leasingy sú zabezpečené takto financovaným majetkom. K 31. decembru 2022 má spoločnosť aktívne 2 úverové zmluvy.

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	2,90 %	7. október 2023	5 496	11 918
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	2,90 %	7. október 2023	5 495	11 918
Spolu				10 991	26 584
dlhodobá časť				-	10 991
krátkodobá časť				10 991	15 593

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 432 130	DIČ: 2022025478
PHA Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2022</i>	<i>31. december 2021</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	4 340	1 494
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	4 340	1 494

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>Zahranicie (tretie krajiny)</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Dverové moduly	25 689 094	57 274 870	-	-	25 689 094	57 274 870
Polohovače dverí	1 404 652	1 336 869	9 906	1 570	1 414 558	1 338 439
Regulátory, zámky	16 285 940	1 042 975	-	10 371 523	16 285 940	11 414 498
Dverové panely	-	-	993 229	1 683 360	993 229	1 683 360
Kontrolné zariadenia	-	149 315	-	-	-	149 315
Ostatné	4 383 000	4 450 286	3 519	11 829	4 386 519	4 462 115
Čistý obrat celkom	47 762 685	64 254 315	1 006 654	12 068 282	48 769 340	76 322 597

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. v roku 2021, tržby z predaja door checker (polohovač dverí) pre spoločnosť PCA Slovakia, s.r.o, PSA AUTOMOBILES S. A a LEAR CORPORATION VALENCA, UNIPESOAL, LDA., 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., PHA CO. Ltd., Vural a.s. a DY AUTO CORPORATION.

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.

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

<i>Položka</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob</i>	
	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>	<i>Stav k 31. 12. 2021</i>	<i>Stav k 1. 1. 2021</i>	
Nedokončená výroba a polotovary				
vlastnej výroby	164 420	192 060	113 211	-2 517
Výrobky	475 670	422 077	849 769	54 660
Zvieratá	-	-	-	-
Spolu	640 090	614 137	962 980	52 143
Manká a škody	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				9 459
				52 143 (339 384)

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	308 044	2 664 579
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	122 100	1 016 531
materiál	185 944	1 648 048
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	178 959	1 150 267
prijaté poisťné	-	-
kvalitárske služby	19 262	22 313
Prenájom	104 608	1 096 341
Iné	55 089	31 613
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

Zostavené k 31. decembru 2022

(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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 547 433	3 643 451
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	21 400	20 900
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 500	17 000
iné uistovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	3 900	3 900
ostatné neauditorské služby	-	-
opravy a údržba	113 538	72 140
cestovné	1 340	412
náklady na reprezentáciu	48 194	38 769
IT - pripojenia	77 891	75 056
nájom nebytových priestorov	-66 393	876 846
licenčné poplatky	439 544	588 324
telekomunikačné služby	41 994	53 907
nájom zamestnancov	187 542	850 076
poradenstvo	60 772	66 659
prepravné a skladné výrobkov a materiálu	225 853	668 360
ostatné	395 758	332 002
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:	-	-
osobné náklady	3 805 465	4 463 888
dane a poplatky	27 413	27 262
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	1 107 527	1 534 057
dlhodobý nehmotný majetok:	-	-
amortizácia	16 623	15 084
opravná položka	-	-
dlhodobého hmotného majetku:	-	-
odpisy	1 090 904	1 518 973
opravná položka	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	258 754	2 678 518
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	64 107	974 980
materiál	194 647	1 703 538
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-	-
Celková suma osobných nákladov	3 805 465	4 463 888
mzdy	2 720 935	3 215 739
ostatné náklady na závislú činnosť	22 322	40 541
sociálne poistenie	605 726	739 088
zdravotné poistenie	265 818	303 408
sociálne zabezpečenie	190 664	165 112
Finančné náklady	70 293	53 728
Kurzové straty, z toho:	7	23
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov	25 908	32 277
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 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 2022

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 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	2022			2021		
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	-	-	-	-	-	-

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 994 255			1 624 200		
z toho:						
teoretická daň		418 794	21%		341 082	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	239 256	50 244	1%	164 084	34 458	2%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Iné	660	139	1%	39 123	8 215	1%
Spolu	2 234 171	469 176	24%	1 827 407	383 755	24%
Splátaná daň z príjmov		449 143	23%		365 219	23%
Odložená daň z príjmov		20 033	1%		18 536	1%
Celková daň z príjmov		469 176	24%		383 755	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 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 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 2022

(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 nemala prenajaté žiadne skladové priestory v roku 2022.

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
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 2022

(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 2022

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
PHA Co., LTD.	Kúpa/predaj zásob	3 519	1 189 022	11 206 075	3 519
	Kúpa/predaj hmotný majetok	-	-	34 752	115 795
	Kúpa/predaj služieb	-	-	33 033	107
	Licencie	-	-	439 544	-
	Poskytnutie záruk a garancií	-	-	16 800	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Prídružená účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-	-
PHA Vietnam Co., LTD.	Kúpa/predaj zásob	841 163	448 316	5 737 448	-
	Kúpa/predaj služieb	-	-	-	3 318
	Kúpa/predaj zásob, majetku, služieb	81 674	-	2 327	993 303

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	-	-	-	-	-
Prídružená 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
	Kúpa/predaj zásob, majetku, služieb	320 842	238	53 561	3 913 297

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2022
Základné imanie	4 850 894	-	-	-	4 850 894
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	473 076	-	-	62 022	535 098
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 941 799	-	-	1 178 422	9 120 221
Neuhrazená strata minulých rokov	(3 789 372)	-	-	-	(3 789 372)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 240 445	1 525 079	-	1 240 445	1 525 079
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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	-	-	-	-	-

PHA Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(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. 2022	31. 12. 2021
Peniaze	211	1 102	1 121
Ceniny /stravné lístky/	213	11 596	13 408
Účty v bankách	221	478 921	116 120
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		491 619	130 648

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 2022

(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 (+/	1 994 255	1 624 200
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 192 249	1 572 697
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 107 527	1 534 057
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(48 893)	(12 062)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(3 097)	36 637
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 963	(3 393)
	Úroky účtované do nákladov (+)	70 294	53 728
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	64 107	(41 551)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	348	5 281
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(732 019)	(743 393)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(408 668)	1 627 712
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	488 578	(3 205 222)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(811 929)	834 117
	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.)	2 454 485	2 453 504
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(70 294)	(53 728)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(490 782)	68 206
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 893 409	2 467 982
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(1 200)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(196 856)	(801 018)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	1 016 531
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(198 056)	215 513
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(1 334 382)	(2 926 401)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 321 538)	(2 940 507)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(12 844)	14 106
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 334 382)	(2 926 401)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	360 971	(242 906)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	130 649	373 555
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	491 619	130 649
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)	491 619	130 649