PHA Slovakia s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Výročná správa za rok 2022

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 2023
7. Náklady na vývoj a výskum
8. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Príloha:
Správa audítora a účtovná závierka spoločnosti za rok 2022

1/ PRÍHOVOR

Vážení spoločníci a obchodní partneri,

dovoľujem si Vám predložiť ekonomické výsledky a finančné výkazy spoločnosti za rok 2022.

Spoločnosť PHA Slovakia s.r.o. od svojho založenia začala rozvíjať svoje aktivity a za 17 rokov svojej existencie sa stala jedným z významných strategických dodávateľov spoločnosti Kia Slovakia s.r.o.. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2022 predstavuje zisk vo výške 1 525 079 EUR.

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

Od decembra 2006, kedy došlo k spusteniu sériovej výroby dodávame nášmu zákazníkovi dverové moduly pre všetky typy vyrábaných osobných automobilov. Portfólio našich výrobkov pre spoločnosť Kia Slovakia bolo v roku 2022 stabilné. Najpredávanejším modelom tohto roka z pohľadu našich výnosov bola Kia Ceed (CDe projekt-dverový modul) s podielom na celkových tržbách 64,21%, druhým najpredávanejším modelom bol projekt Kia Sportage (NQ5e projekt-systém otvárania okna a dverový zámok) s podielom na celkových tržbách 30,64%. Aj v roku 2022 sme pokračovali v dodávkach polohovačov dverí nášmu zákazníkovi – spoločnosti PCA Slovakia s. r. o. (Peugeot). Dodávky do tohto závodu začali v júni 2013 s podielom na tržbách v tomto roku 2,31%. Ostatné dodávky sme realizovali hlavne do spoločností PHA Czech s.r.o., Mobis Slovakia s.r.o. a iných s celkovým podielom na tržbách 2,84%.

Rok 2022 bol v Európe a aj na Slovensku negatívne ovplyvnený vojenským konfliktom na Ukrajine, energetickou krízou a vysokou infláciou. Napriek kríze, vďaka pomerne stabilným objednávkam sa nám podarilo v roku 2022 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.

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

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

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. zváračské práce
6. predaj a montáž súčiastok a príslušenstva pre motorové vozidlá
7. prenájom hnuteľných vecí
8. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom

Povolené činnosti /licencie/:
- neevidované

Štatutárne orgány:
Konatelia do 28.06.2022:
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
Konatelia od 29.06.2022, vznik funkcie 30.03.2022:
Do Yeon Kim, 101-dong 1002-ho, Dalgubeol-daero 2435, Suseong-gu, Daegu 420 28, Kórejská Republika
Seong Hyun Hur, 402-dong 604-ho, Songpa-daero 345,Songpa-gu, Soul Metropolitan 056 98, 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 v roku 2021),
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 2022 a aj prehľad najzávažnejších zmien v činnosti spoločnosti ako takej.

Podľa auditovaných finančných výkazov zaznamenala naša spoločnosť za rok 2022 tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v objeme 48 769 340 EUR. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti dosiahol hodnotu 2 090 464 EUR. Účtovný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022, v ktorom spoločnosť podnikala celý rok, dosiahol výšku 1 525 079 EUR.

Čistá hodnota aktív spoločnosti ku koncu roku 2022 predstavovala výšku 21 116 608 EUR, oproti minulému roku bolo zaznamenané zvýšenie o 591 588 EUR. Dlhodobý hmotný majetok predstavoval k celkovým aktívam 32,75%, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje čiastku 6 915 401 EUR. V roku 2022 mala spoločnosť poskytnutý bankový kontokorentný úver v Citibank EUROPE, kontokorentný úver od SHINHAN bank London. Na úvery má spoločnosť zriadené záložné právo. Výška úverov k 31.12.2022 predstavovala sumu 4 209 876 EUR. Obežný majetok zaznamenal zvýšenie o 12,68% oproti minulému roku a dosiahol hodnotu 13 902 930 EUR.

Naša spoločnosť si zachovala v priebehu roku 2022 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 2022 s predchádzajúcim rokom 2021 a ich % nárast alebo pokles:

Tabuľka č.1

Finančné ukazovatele v EUR	ROK 2022	ROK 2021	+/- v %
AKTÍVA			
Neobežný majetok	7 197 308	8 170 886	-11,92%
Dlhodobý nehmotný majetok	*31 907*	*47 330*	*-32,59%*
Dlhodobý hmotný majetok	*6 915 401*	*7 873 556*	*-12,17%*
Dlhodobý finančný majetok	*250 000*	*250 000*	*0,00%*
Obežný majetok	13 902 930	12 338 647	12,68%
Zásoby	*8 138 631*	*7 323 605*	*11,13%*
Dlhodobé pohľadávky	*68 199*	*88 231*	*-22,70%*
Krátkodobé pohľadávky	*5 204 481*	*4 796 162*	*8,51%*
Finančné účty	*491 619*	*130 649*	*276,29%*
Časové rozlíšenie	16 370	15 487	5,70%
PASÍVA			
Vlastné imanie	12 241 920	10 716 842	14,23%
Základné imanie	*4 850 894*	*4 850 894*	*0,00%*
Zákonné rezervné fondy	*535 098*	*473 076*	*13,11%*
Výsledok hospodárenia minulých rokov	*5 330 849*	*4 152 427*	*28,38%*
Výsledok hosp. za účtovné obdobie	*1 525 079*	*1 240 445*	*22,95%*
Záväzky	8 870 348	9 806 684	-9,55%
Dlhodobé záväzky	*8 191*	*17 129*	*-52,18%*
Dlhodobé rezervy	*93 293*	*125 842*	*-25,86%*
Krátkodobé záväzky	*4 403 204*	*3 960 171*	*11,19%*
Krátkodobé rezervy	*155 784*	*172 128*	*-9,50%*
Bankové úvery a výpomoci	*4 209 876*	*5 531 414*	*-23,89%*
Časové rozlíšenie	4 340	1 494	190,50%
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT			
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	48 769 340	76 322 597	-36,10%
Odpisy dlhodobého NM a dlhodobého HM	1 107 527	1 534 057	-27,80%
Tržby z predaja cen. papierov a podielov	0	0	0,00%
Výsledok hosp. z finančnej činnosti	-96 209	-86 028	11,83%
Daň z príjmov z bežnej činnosti	469 176	383 755	22,26%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 525 079	1 240 445	22,95%

Účtovný zisk za rok 2022: + 1 525 078,91 EUR

Valnému zhromaždeniu bude navrhnuté rozdelenie zisku za účtovné obdobie roku 2022 v hodnote 1 525 078,91 EUR nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu v sume 76 253,95 EUR
- zostávajúca časť zisku za účtovné obdobie roku 2022 vo výške 1 448 824,96 EUR bude prevedená prostredníctvom účtu 428 na pokrytie účtovných strát minulých období.

5/ SPRÁVA O AUDITE FINANČNÝCH VÝKAZOV

Účtovná závierka za rok 2022 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 2022. 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 2022 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 účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 23054/2002-92.

Uzavieranie účtovných kníh a zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2022 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 2023

PHA Slovakia s. r. o. v rámci svojej stratégie chce aj v roku 2023 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 2023 bude výsledok hospodárenia kladný. PHA Slovakia očakáva, že v roku 2023 dosiahne v oblasti výroby a dodávky dverových modulov, systému na otváranie okien a dverových zámkov pre spoločnosť Kia Slovakia porovnateľný objem výroby ako v roku 2022.

Plánovaný objem vyrobených áut pre Kia Slovakia na rok 2023 je 335 347. V roku 2022 sa spoločnosť bude podieľať na produkcii modelu nová KIA Sportage NQ5e a KIA Ceed CDe.

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 klásť 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. nevynakladala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

8/ UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31. decembri 2022 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.

Bytča, 09.03.2023

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

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 2022, 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 2022 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 jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 spochybniť 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 PRÁVNYCH 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 2022 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 29. marca 2023

Jakub Hollý

Mgr. Jakub Hollý
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1244

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

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. MF/23377/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä 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: 2022025478

IČO: 36432130

SK NACE: 29.32.0

Účtovná závierka: [x] riadna [ ] mimoriadna [ ] priebežná

Účtovná jednotka: [ ] malá [x] veľká

(vyznačí sa X)

	Mesiac	Rok
Za obdobie	od 01	2022
	do 12	2022
Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01	2021
	do 12	2021

Priložené súčasti účtovnej závierky

- x Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*
- x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*
- x Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PHA Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: HLAVNA

Číslo: 1491

PSČ: 01401

Obec: BYTČA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Žilina, odd.: Sro, vl. č.: 16379/L

Telefónne číslo: 041/4250117

Faxové číslo:

E-mailová adresa: JONDRUSOVA@PHAKR.COM

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
09.03.2023	14.03.2023	PHA Slovakia s.r.o. Hlavná 1491 014 01 BYTČA IČO: 36432130 IČ DPH: SK2022025478

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022025478

IČO 36432130

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	32 444 480	21 116 608	
			11 327 872		20 525 020
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	18 474 826	7 197 308	
			11 275 188		8 170 886
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	534 221	31 907	
			502 314		47 330
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	534 221	31 907	
			502 314		47 330
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	17 690 605	6 915 401	
			10 775 204		7 873 556
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	870 000	870 000	
					870 000
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 206 226	4 532 157	
			2 674 069		4 826 168
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 568 079	1 466 944	
			8 101 135		2 170 388

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022025478

IČO 36432130

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
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	39300	39300	
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	250000	250000	250000
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	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 2022025478

IČO 36432130

Označenie	STRANA AKTÍV	indexIC11 +indexIC113	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
a	b	c			
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	250000	250000	250000
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	13953284 5035 4	13902930 12338647	
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	8188985 5035 4	8138631 7323605	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6662001 1092	6665109 5963047	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	181836 17416	164420 192060	
3.	Výrobky (123) - 194	37	507516 3184 6	475670 422077	
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	833432	833432 746421	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	6819 9	6819 9 88231	
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022025478

IČO 36432130

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	68199	68199	88231
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	5204481	5204481	47961622
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	5144648	5144648	47006988
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	926357	926357	3208422
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč POD 1-01

DIČ 2022025478

IČO 36432130

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4218291	4218291	4379856
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			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5983	5983	95464
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 2022025478

IČO 36432130

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty súčet r. 72 až r. 73**	71	491619		491619	130649
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	12698		12698	14529
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	478921		478921	116120
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	16370		16370	15487
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	16370		16370	15487
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 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	21116608	20525020
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	12241920	10716842
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	4850894	4850894
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4850894	4850894
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	535098	473076
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	535098	473076
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

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	5308449	4152427
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9120221	7941799
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-3789372	-3789372
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	1525079	1240445
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	8870348	9806684
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	8191	17129
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky 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		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	8191	6138
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		1091
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč POD 1-01)

DIČ 2022025478

IČO 36432130

Označenie 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	93293	125842
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	93293	125842
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	121		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	4403204	3960171
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	3776593	3246219
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1637338	1462571
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	2139255	1783648
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	238876	206938
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	149869	135535
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	225968	353510
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	11898	17969
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	155784	172128
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	98826	99333
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	56958	72795
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139	4209876	5531414
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141	4340	1494
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4340	1494
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD
2 - 01

DIČ 2022025478

IČO 36432130

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	487693408	763225977
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	493084866	797980599
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	42825944	44751024
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	444867466	718474958
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	52143	-339384
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	308044	2664579
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	178959	11502677
**	**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	472180222	780878331
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	40483096	42086200
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	363073466	614515988
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-30974	4189
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	154743433	364345131
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	380546565	446388888
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	272093535	310324848
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		1124911
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	893866	10830377
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	190664	1651112
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	27413	272622
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	11075277	15340577
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	11075277	15340577
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	258754	26785188
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	118872	7624848
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	20904644	17102288

Výkaz ziskov a strát
Úč POD
2 - 01

DIČ 2022025478

IČO 36432130

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	6921492	6675355
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29		
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		
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	96209	86028
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	70294	53728
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	70294	53728
O.	Kurzové straty (563)	52	7	23
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	25908	32277

Výkaz ziskov a strát
Úč POD
2 - 01

DIČ 2022025478

IČO 36432130

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-96209	-86028
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	1994255	1624200
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	469176	383755
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	449143	365219
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	20033	18536
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	1525079	1240445

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.

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, rapídneho 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

e) majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotouMajetok obstaraný v rámci finančného prenájmu 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 prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu 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.

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 nevyužité daňové 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 trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
  - k pohľadávkam na základe posúdenia vekovej štruktúry pohľadávok v kombinácii s individuálnym posúdením ich návratnosti podľa jednotlivých odberateľov.

- Plán odpisov

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

  Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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.

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

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
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.

31. december 2021

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
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 obstarala rozšírenie softvéru Warehouse Management system, ktoré bolo zaradené na začiatku roka 2022.

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. januáru 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. januáru 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. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 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 výrobnej 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. januáru 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. januáru 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. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 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 výrobnej 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.

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 zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31.12.2022*
Materiál	4 189	-	-	(3 097)	1 092
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 614	14 802	-	-	17 416
Výrobky	29 834	2 012	-	-	31 846
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť 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	5 144 648	-	5 144 648
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	-	-	-
Iné pohľadávky	59 833	-	59 833
Spolu krátkodobé pohľadávky	**5 204 481**	**-**	**5 204 481**

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 nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	68 199	88 231
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	*20 032*	*18 536*
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	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**

5. Časové rozlíšenie

Položka	*31. december 2022*	*31. december 2021*
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.

Spoločník	*Upísané základné imanie k 31. 12. 2022*	*Splatené základné imanie k 31. 12. 2022*	*Splatené základné imanie zapísané do obchodného registra k 31. 12. 2022*
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

Položka	*2021*
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.

2. Rezervy

2.1. Zákonné 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 – royalty	-	-	-	-	-
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 zahrňovala 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 – royalty	-	-	-	-	-
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.

Krátkodobá zákonná rezerva je vytvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti k 31. decembru 2021 vrátane poistenia. Rezerva na finančné služby zahrňovala rezervu na finančný audit, vypracovanie daňového priznania, spracovanie miezd za mesiac december 2021 a za elektrickú energiu v externom sklade v Tepličke spotrebovanú v decembri 2021.

3. Záväzky

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*
Začiatočný 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**

6. Časové rozlíšenie

Položka	*31. december 2022*	*31. december 2021*
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:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	*Slovensko*		*Zahraničie (tretie krajiny)*		*Celkom*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*	*2022*	*2021*
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, UNIPESSOAL, 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 týmto 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

Položka	*2022*	*2021*		*Zmena stavu vnútroorganizačných zásob*	
	Stav k 31. 12. 2022	*Stav k 31. 12. 2021*	*Stav k 1. 1. 2021*	*2022*	*2021*
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	164 420	192 060	113 211	-2 517	78 849
Výrobky	475 670	422 077	849 769	54 660	(427 692)
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	**640 090**	**614 137**	**962 980**	**52 143**	**(348 843)**
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				-	9 459
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**52 143**	**(339 384)**

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 poistné	-	-
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	-	-

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 audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 400	20 900
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 500	17 000
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	3 900	3 900
ostatné neaudítorské 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 stanovené hodnota čistých tržieb sa podľa licenčnej zmluvy prepočíta sadzbou 4 %.

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 nevykázanej 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%**
Splatná 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.

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*					
	štatutárnych		*dozorných*		*iných*		*štatutárnych*		*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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Záväzky	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	-	-	-	-	-
Pridružená 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
PHA CZECH, s.r.o.	Kúpa/predaj zásob, majetku, služieb	81 674	-	2 327	993 303

31. december 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Záväzky	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

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 účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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
Neuhradená 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 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	-	-	-	-	-

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

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
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)**	**491 619**	**130 649**