

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                                     |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | PORFIX – pórobetón, a.s.                                                            |
| Sídlo:                     | 4. apríla 384/79, 972 43 Zemianske Kostolany                                        |
| Právna forma:              | akciová spoločnosť                                                                  |
| Dátum vzniku:              | 1.5.1992                                                                            |
| Hlavný predmet podnikania: | výroba a odbyt nepálených murovacích materiálov a stavebných dielcov                |
| Subjekt verejného záujmu:  | spoločnosť PORFIX – pórobetón, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | kalendárny rok 2023                                                                 |

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: takúto právnu formu podnikov spoločnosť nemá.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti PORFIX - pórobetón, a.s. za rok 2022 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 07.06.2023.

**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti PORFIX – pórobetón, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva.

**5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

KP Investment SK, a.s., Astrová 2/A, 821 01 Bratislava.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky  
k 31.12.2023 účtovná jednotka **PORFIX – pórobetón, a.s.**, 4. apríla 384/79, Zemianske Kostolany neobdržala oznámenia v zmysle zákona o účtovníctve § 22 ods. 14/, že vstupuje do takejto konsolidácie.

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: Zbierka listín Okresného súdu Bratislava 1 a register účtovných závierok.

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

**Účtovná jednotka PORFIX – pórobetón, a.s.**, 4. apríla 384/79, 972 43 Zemianske Kostolany je **materskou spoločnosťou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu** (pozn. nie je oslobodená).

Konsolidované účtovné závierky a konsolidované výročné správy sú archivované v spoločnosti PORFIX – pórobetón, a.s., 4. apríla 384/79, 972 43 Zemianske Kostolany.

Sú uložené aj v Zbierka listín Okresného súdu Trenčín a v registri účtovných závierok.

Dcérske spoločnosti:

**POROTRADE, s.r.o. v likvidácii**, Víděnská 789/118, Kunratice, 148 00 Praha 4, ČR, kde má PORFIX – pórobetón, a.s. 80 %-ný podiel na základnom imaní.

**PORFIX CZ a.s.**, Kladská 464, Poříčí, 541 03 Trutnov, ČR (zmena obchodného názvu z Pórobeton Trutnov, a.s. od 16. 2. 2009 a následne zmena obchodného názvu z QPOR a.s. od 11. 5. 2010), kde má PORFIX – pórobetón, a.s. podiel 100 %-ný na základnom imaní.

**Nadácia PORFIX**, 4. apríla 79, 972 43 Zemianske Kostolany. Založená dňa 10.11.2010 spoločnosťou PORFIX – pórobetón, a.s., zapísaná do registra nadácií MVSÚR dňa 16.11.2010.

**PORFIX Sand, s.r.o.**, 4. apríla 384/79, 972 43 Zemianske Kostolany, pôvodný názov spoločnosti R13 CORP s.r.o., založená dňa 15.10.2013, dátum zápisu do obchodného registra 15.11.2013, odkúpená spoločnosťou PORFIX – pórobetón, a.s. na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 15.7.2014, kde má PORFIX – pórobetón, a.s. 100 %-ný podiel na základnom imaní.

**SLOVSKAL, s.r.o.**, 4. apríla 384/79, 972 43 Zemianske Kostolany, spoločnosť nadobudnutá na základe Zmluvy o prevode obchodných podielov zo dňa 19.4.2023, dátum zápisu do obchodného registra 25.4.2023, kde má PORFIX – pórobetón, a.s. 11,30 %-ný podiel na základnom imaní (zvyšný podiel na základnom imaní má dcérska spoločnosť PORFIX Sand, s.r.o.).

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 226                   | 229                                          |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 216                   | 233                                          |
| • počet vedúcich zamestnancov                                                | 9                     | 9                                            |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva, ktoré platia v Slovenskej republike. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2) 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 sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich 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 vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

3) Spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, a z ktorých by plynuli výrazné riziká alebo prínosy.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala spoločnosť majetok a záväzky **obstarávacou cenou** a to :

- dlhodobého nehmotného majetku nadobudnutého kúpou,
- dlhodobého hmotného majetku nadobudnutého kúpou,
- zásoby nadobudnuté kúpou,
- dlhodobý finančný majetok,
- krátkodobý finančný majetok
- kúpené pohľadávky
- prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o prenajatej veci.

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním, ako napr.: doprava, poistné.

**Menovitou hodnotu** boli ocenené:

- peňažné prostriedky a ceniny,
- záväzky pri ich vzniku,
- pohľadávky pri ich vzniku,
- úvery, pôžičky
- splatná a odložená daň z príjmov
- časové rozlíšenie na strane aktív,
- časové rozlíšenie na strane pasív
- rezervy.

**Vlastnými nákladmi:**

- dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Vlastné náklady v prípade dlhodobého majetku obsahujú: priame náklady vynaložené na výrobu alebo na inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť.

Pri zásobách vlastné náklady obsahujú: priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov (výrobná réžia), ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť

**Ocenenie metódou vlastného imania:**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli ocenené finančné vklady a podiely v iných obchodných spoločnostiach s podielom nad 20 % na základnom imaní.

**Zostatkovou cenou** z účtovníctva privatizovaného subjektu:

- majetok obstaraný v privatizácii spoločnosť nemá.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: finančné nástroje neboli v kalendárnom roku 2023 využívané.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: finančné nástroje neboli v kalendárnom roku 2023 využívané.

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoÚ, § 22/1 PU)

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoÚ).

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§24/2a; § 24/6 ZoÚ).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | Číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%)  |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------|----------------------|
| Software                                      | 013        | 4, 5                           | 20; 25               |
| Oceniteľné práva                              | 014        | 5                              | 20                   |
| Ostatný DNM                                   | 019        | 4                              | 25                   |
| Stavby                                        | 021        | 20; 25; 40                     | 2,5; 4; 5            |
| Výpočtová technika                            | 022        | 4                              | 25                   |
| Dopravné prostriedky, manipulačná technika    | 022        | 4; 6                           | 16,66; 25            |
| Stroje a zariadenia                           | 022        | 6; 8; 10; 12;                  | 8,3; 10; 12,5; 16,66 |

#### Komentár k odpisovému plánu:

##### ▪ Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba na precenenie na reálnu hodnotu.

Spoločnosť stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku a to:

- **Nehmotný majetok**, ktorého ocenenie je rovné alebo nižšie ako 1 660 EUR (v prípade, že sa DNM obstaral najneskôr do 28. 2. 2009), resp. rovné alebo nižšie ako 2 400 EUR (v prípade, že sa DNM obstaral po 01. 03. 2009) bol zaúčtovaný na účet 518 ostatné služby, pričom sa vedie v operatívnej evidencii u hmotne zodpovedného zamestnanca. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bola vyššia ako 1 660 EUR (v prípade, že sa DNM obstaral najneskôr do 28. 2. 2009), resp. vyššia ako 2 400 EUR (v prípade, že sa DNM obstaral po 01. 03. 2009) bol zaradený medzi dlhodobý nehmotný majetok, pričom jeho odpisovanie je v súlade so zákonom o účtovníctve.
- **Hmotný majetok**, ktorého obstarávacia cena bola rovná alebo nižšia ako 996 EUR (obstaranie DHM najneskôr do 28. 2. 2009), resp. rovná alebo nižšia 1 700 EUR (obstaranie DHM obstaral po 01. 03. 2009) bol zúčtovaný do nákladov na účet 501, pričom sa vedie v operatívnej evidencii u hmotne zodpovedného zamestnanca. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bola vyššia ako 996 EUR (obstaranie do 28. 2. 2009), resp. vyššia ako 1 700 EUR (obstaranie po 01. 03. 2009), bol zaradený do evidencie dlhodobého hmotného majetku a je odpisovaný podľa určeného odpisovaného plánu. Odpisový plán obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, ako aj metódu odpisovania. Účtovné odpisy sa nezhodujú s daňovými odpismi.

g) Spoločnosť prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v roku 2010 vo výške 994 964 EUR. Dotácia sa použila na nákup strojných zariadení, ktoré boli do majetku zaradené v cene obstarania nezníženej o poskytnutú dotáciu. Výnosy z dotácie poskytnutej v roku 2010 boli v roku 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 a aj v roku 2023 upravované o nenárokovateľnú časť účtovných odpisov, a to vo výške 40 % zo zaradeného majetku.

5) Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období.

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bežné účtovné obdobie            |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                | 150 928      | 3 338                 | 0             | 7 892            | 3 482                | 0                                | 165 640    |
| Prírastky                          |                                  | 5 240        |                       |               |                  | 5 050                |                                  | 10 290     |
| Úbytky                             |                                  |              |                       |               |                  | 5 240                |                                  | 5 240      |
| Presuny                            |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                | 156 168      | 3 338                 | 0             | 7 892            | 3 292                | 0                                | 170 690    |
| Oprávky                            |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                | 116 518      | 3 338                 | 0             | 4 996            | 0                    | 0                                | 124 852    |
| Prírastky                          |                                  | 10 115       |                       |               | 589              |                      |                                  | 10 704     |
| Úbytky                             |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                | 126 633      | 3 338                 | 0             | 5 585            | 0                    | 0                                | 135 556    |
| Opravné položky                    |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Prírastky                          |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                             |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                | 34 410       | 0                     | 0             | 2 896            | 3 482                | 0                                | 40 788     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                | 29 535       | 0                     | 0             | 2 307            | 3 292                | 0                                | 35 134     |

V účtovnom roku 2023 bol zaradený do dlhodobého nehmotného majetku dochádzkový systém.

Ku koncu roka spoločnosť evidovala nezaradený dlhodobý nehmotný majetok: technické zhodnotenie SW SPIN2 mzdy.

V podsúvahovej evidencii je vedený dlhodobý nehmotný majetok v operatívnej evidencii, a to vo výške 66 733 EUR. Oprávky k tomuto majetku sú vo výške 100 % cien obstarania.

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj<br>b             | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 115 788      | 11 938                | 0             | 4 947            | 2 795                | 0                                | 135 468    |
| Prírastky                          |                                              | 35 140       |                       |               | 2 945            | 38 772               |                                  | 76 857     |
| Úbytky                             |                                              |              | 8 600                 |               |                  | 38 085               |                                  | 46 685     |
| Presuny                            |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 150 928      | 3 338                 | 0             | 7 892            | 3 482                | 0                                | 165 640    |
| Oprávky                            |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 112 082      | 11 938                | 0             | 4 947            | 0                    | 0                                | 128 967    |
| Prírastky                          |                                              | 4 436        |                       |               | 49               |                      |                                  | 4 485      |
| Úbytky                             |                                              |              | 8 600                 |               |                  |                      |                                  | 8 600      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 116 518      | 3 338                 | 0             | 4 996            | 0                    | 0                                | 124 852    |
| Opravné položky                    |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Prírastky                          |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                             |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 3 706        | 0                     | 0             | 0                | 2 795                | 0                                | 6 501      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 34 410       | 0                     | 0             | 2 896            | 3 482                | 0                                | 40 788     |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | J          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 267 006             | 6 932 609 | 19 220 400                                        | 0                                     | 0                               | 34 118      | 5 391 293       | 19 266                      | 33 864 692 |
| Prírastky                          | 43 088                | 1 470 891 | 4 887 382                                         |                                       |                                 |             | 1 024 446       | 26 550                      | 7 452 357  |
| Úbytky                             |                       |           | 557 424                                           |                                       |                                 |             | 6 401 362       | 45 816                      | 7 004 602  |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 2 310 094             | 8 403 500 | 23 550 358                                        | 0                                     | 0                               | 34 118      | 14 377          | 0                           | 34 312 447 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 5 338 845 | 15 599 651                                        | 0                                     | 0                               | 30 432      | 0               | 0                           | 20 968 928 |
| Prírastky                          |                       | 192 994   | 1 037 922                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 230 916  |
| Úbytky                             |                       |           | 557 424                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 557 424    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 5 531 839 | 16 080 149                                        | 0                                     | 0                               | 30 432      | 0               | 0                           | 21 642 420 |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 11 787    | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 11 787     |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                             |                       | 1 297     |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 297      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 10 490    | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 10 490     |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 267 006             | 1 581 977 | 3 620 749                                         | 0                                     | 0                               | 3 686       | 5 391 293       | 19 266                      | 12 883 977 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 2 310 094             | 2 861 171 | 7 470 209                                         | 0                                     | 0                               | 3 686       | 14 377          | 0                           | 12 659 537 |

Medzi väčšie zaradené investície hnutelného hmotného majetku roka 2023 patria: kotolňa na výrobu pary, prívod priemyselnej vody pre kotolňu, automatická linka na lepenie U-profilov, kužeľový drvič, vibračný triedič, pásový dopravník pre drviacu linku.

Spoločnosť evidovala k 31.12.2023 nezaradené investície v hodnote 14 377 EUR: automatická navážka foriem do autoklávov, linka na úpravu kameniva, pozemky, dvojstupňové mletie pieskového kalu, atď.

Spoločnosť znížila opravnú položku o 1 298 EUR k železničnej vlečke z dôvodu čiastočnej likvidácie železničnej vlečky.

V podsúvahovej evidencii je vedený dlhodobý hmotný majetok v operatívnej evidencii, a to v obstarávacích cenách v hodnote 557 065 EUR. Oprávky k tomuto majetku sú vo výške 100 % cien obstarania.

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                                            | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | J          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 261 940                                    | 6 626 997 | 18 580 557                                        | 0                                     | 0                               | 34 118      | 1 742 843       | 184 753                     | 29 431 208 |
| Prírastky                          | 5 066                                        | 311 040   | 695 062                                           |                                       |                                 |             | 4 659 618       | 651 910                     | 6 322 696  |
| Úbytky                             |                                              | 5 428     | 55 219                                            |                                       |                                 |             | 1 011 168       | 817 397                     | 1 889 212  |
| Presuny                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 2 267 006                                    | 6 932 609 | 19 220 400                                        | 0                                     | 0                               | 34 118      | 5 391 293       | 19 266                      | 33 864 692 |
| <b>Oprávky</b>                     |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 5 174 522 | 14 809 032                                        | 0                                     | 0                               | 30 432      | 0               | 0                           | 20 013 986 |
| Prírastky                          |                                              | 169 751   | 845 838                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 015 589  |
| Úbytky                             |                                              | 5 428     | 55 219                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 60 647     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 5 338 845 | 15 599 651                                        | 0                                     | 0                               | 30 432      | 0               | 0                           | 20 968 928 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 13 085    | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 13 085     |
| Prírastky                          |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                             |                                              | 1 298     |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 298      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 11 787    | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 11 787     |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 261 940                                    | 1 439 390 | 3 771 525                                         | 0                                     | 0                               | 3 686       | 1 742 843       | 184 753                     | 9 404 137  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 2 267 006                                    | 1 581 977 | 3 620 749                                         | 0                                     | 0                               | 3 686       | 5 391 293       | 19 266                      | 12 883 977 |

b) Spoločnosť vedie v podsúvahovej evidencii majetok, ktorý má v prenájme – osobný automobil v hodnote 74 813 EUR, oceľové fľaše na plyny v hodnote 18 054 EUR, pozemok vo výške 73 EUR. Ďalej majetok, ktorý je

v konsignačných skladoch troch dodávateľských spoločností v hodnote 73 719 EUR, majetok CO v hodnote 3 727 EUR a majetok z dlhodobých výpožičiek v hodnote 128 EUR.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

Spoločnosť má vecné bremená (tarchy) podľa zmluvy o zriadení vecného bremena V 5999/06 zo dňa 15.12.2006 v zmysle GP č.68/2007 zo dňa 29.3.2007 v prospech oprávneného Xella Slovensko, spol. s r.o. so sídlom Zápotočná 1004, 908 41 Šaštín – Stráže, IČO: 31 445 799:

- Na pozemkoch s parc. č. 1039/5, 1041/27, 1041/46 právo prechodu a právo prejazdu cez pozemky za účelom užívania prístupovej cesty vedúcej od štátnej cesty č. I – 64, ktorá sa na uvedených pozemkoch nachádza,
- na pozemkoch s parc. č. 1344/10 a 1041/27 právo vstupu na pozemky za účelom užívania prístupového chodníka vedúceho od prístupovej cesty ku autobusovej zastávke, ktorý sa na uvedených pozemkoch nachádza,
- na pozemkoch s parc. č. 1344/12 právo vstupu na pozemok za účelom užívania autobusovej zastávky, ktorá sa na uvedenom pozemku nachádza,
- na pozemkoch s parc. č. 1344/4, 1344/10, 1039/5, 1041/27 a 1041/66 právo umiestniť a používať potrubný most oceľovej priehradovej konštrukcie s technologickými rozvodmi na týchto pozemkoch a za týmto účelom vstupovať na pozemky,
- na pozemkoch s parc. č. 1344/4 právo umiestniť a používať prírodné potrubie priemyselnej vody DN 100 na tomto pozemku a za týmto účelom vstupovať na pozemok.

Na pozemky parc. č. 1032/3, 1034/2, 1041/84 (tarchy): zriadenie vecného bremena v súlade s § 11 ods. 1 a ods. 8 zákona č. 251/2012 Z.z. o energetike – v prospech oprávneného z vecného bremena SPP - distribúcia, a.s., so sídlom Mlynské nivy 44/b, Bratislava, SR, IČO: 35910739, spočívajúce v povinnosti – strpieť existenciu inž. sietí – plynárenských zariadení ich ochranných a bezpeč. pásiem, údržbu, prevádzku a rekonštrukcia týchto zariadení v rozsahu vymedzenom v geom. pláne pod č.G1- 212/2023 – prechod a prejazd za účelom údržby a opravy plyn. zariadení, v nevyhnutnom rozsahu sa vzťahuje na celú dotknutú nehnuteľnosť.

Na parc. č. 1041/43 – zriadenie vecného bremena (tarchy) spočívajúceho: v práve strpieť uloženie a existenciu plynárenských zariadení a existenciu ich ochranných a bezpečnostných pásiem, prevádzkovanie plynárenských zariadení a vykonávanie činností súvisiacich s ich prevádzkovaním, najmä vykonávanie ich údržby, opráv, rekonštrukcií, či akýchkoľvek iných úkonov potrebných na zabezpečenie bezpečnej a spoľahlivej prevádzky plynárenských zariadení a uplatňovanie práv a plnenie povinností prevádzkovateľa distribučnej siete v súvislosti s týmito plynárenskými zariadeniami, a to v rozsahu vyznačenom v geometrickom pláne č.28/2023 zo dňa 24.02.2023, úradne overeného pod č.G1-212/2023, - v práve strpieť vstup osôb a vjazd motorových vozidiel prevádzkovateľa distribučnej siete alebo ním poverených osôb za účelom prevádzkovania plynárenských zariadení a vykonávania činností súvisiacich s ich prevádzkovaním, najmä vykonávanie ich údržby, opráv, rekonštrukcií, či akýchkoľvek iných úkonov potrebných na zabezpečenie bezpečnej a spoľahlivej prevádzky plynárenských zariadení a uplatňovanie práv a plnenie povinností prevádzkovateľa distribučnej siete v súvislosti s týmito plynárenskými zariadeniami, pričom toto oprávnenie sa v nevyhnutnom rozsahu vzťahuje na celú nehnuteľnosť v prospech SPP - distribúcia, a.s., IČO: 35910739, Mlynské nivy 44/b, 825 11 Bratislava, SR podľa Zmluvy o zriadení vecného bremena-V-3696/2023-VZ-127/2023.

Na nehnuteľnostiach v katastri obce Krná (pozemky) existuje predkupné právo na parcele C KN č. 939/2, 938/21, 938/26 v prospech Slovenského pozemkového fondu, ďalej vecné bremeno (táča) v prospech Západoslovenskej distribučnej, a.s. na pozemku EKN p.č. 938 (novovytvorené parcely č. 938/21, 938/26) týkajúce sa elektroenergetického zariadenia.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: spoločnosť neeviduje.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU): nebola realizovaná.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky **súvahy**, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke **rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv**; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno<br>a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM                              | Bežné účtovné obdobie     |                                                                                      |                                                                                   |                                                                                |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ<br>na ZI<br>v % | Podiel na iných<br>zložkách vlastného<br>imania ÚJ, v ktorej má<br>ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného<br>imania ÚJ, v ktorej<br>má ÚJ umiestnený<br>DFM <sup>3)</sup> | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM <sup>3)</sup> | Účtovná<br>hodnota<br>DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                           |                                                                                      |                                                                                   |                                                                                |                           |
| PORFIX CZ, a.s., Poříčí,<br>Kladská 464, 541 03<br>Trutnov                                             | 100                       | 100                                                                                  | 42 683 128                                                                        | 8 980 816                                                                      | 42 683 128                |
| PORFIX Sand s.r.o., <sup>1)</sup><br>4. apríla 384/79, 972 43<br>Zemianske Kostolany                   | 100                       | 100                                                                                  | 1 772 197                                                                         | 6 728                                                                          | 0                         |
| POROTRADE, s.r.o.<br>v likvidácii, Víděnská<br>789/118, Kunratice, 148 00<br>Praha 4                   | 80                        | 80                                                                                   | X                                                                                 | X                                                                              | 0                         |
| Nadácia PORFIX <sup>2)</sup><br>4. apríla 79, 972 43<br>Zemianske Kostolany                            | 100                       | 100                                                                                  | 106 372                                                                           | 51 540                                                                         | 6 638                     |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,h,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek **súvahy** na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

1) Hodnota vlastného imania spoločnosti PORFIX Sand s.r.o. je vrátane ostatných kapitálových fondov (220 000 EUR) a kapitálového fondu (150 000 EUR a 2 000 000 EUR).

2) Nadácia PORFIX nie je obchodnou spoločnosťou v zmysle § 22 ods. 3) zákona o účtovníctve, preto nebolo vykonané precenenie.

3) Vlastné imanie a výsledok hospodárenia dcérskych účtovných jednotiek k 31.12.2023 podľa neauditovaných účtovných závierok (v prípade povinného auditu) a pred podaním daňových priznaní.

| Dlhodobý finančný majetok                         | Bežné účtovné obdobie                                      |                                                           |                                                 |                                             |                                                 |                                               |                               |                           |            |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                   | Podielové CP a podiely v DÚJ POROTRADE s.r.o. v likvidácii | Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX CZ a.s. <sup>2)</sup> | Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX Sand s.r.o. | Podielové CP a podiely v DÚJ Nadácia PORFIX | Realizované CP a podiely v DÚJ SLOVSKAL, s.r.o. | Obstarávaný DFM a poskytnuté preddavky na DFM | Kapitálový fond <sup>3)</sup> | Ostatný DFM <sup>4)</sup> | Spolu      |
| A                                                 | b                                                          | c                                                         | d                                               | e                                           | f                                               | g                                             | h                             | i                         | j          |
| Prvotné ocenenie                                  |                                                            |                                                           |                                                 |                                             |                                                 |                                               |                               |                           |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                | 3 317                                                      | 1 763 060                                                 | 25 018                                          | 6 638                                       | 0                                               | 0                                             | 150 000                       | 220 000                   | 2 168 033  |
| Prírastky                                         | 0                                                          | 0                                                         | 0                                               | 0                                           | 173 459                                         | 173 459                                       | 2 000 000                     | 0                         | 2 346 918  |
| Úbytky                                            | 0                                                          | 0                                                         | 0                                               | 0                                           | 0                                               | 173 459                                       | 0                             | 0                         | 173 459    |
| Presuny, kurzové zmeny                            | -81                                                        | -165 276                                                  | 0                                               | 0                                           | 0                                               | 0                                             | 0                             | 0                         | -165 357   |
| Stav na konci účtovného obdobia                   | 3 236                                                      | 1 597 784                                                 | 25 018                                          | 6 638                                       | 173 459                                         | 0                                             | 2 150 000                     | 220 000                   | 4 176 135  |
| Precenenie metódou vlastného imania <sup>5)</sup> |                                                            |                                                           |                                                 |                                             |                                                 |                                               |                               |                           |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                | - 3 317                                                    | 36 719 120                                                | 165 807                                         | 0                                           | 0                                               | 0                                             | 0                             | 0                         | 36 881 610 |
| Prírastky                                         | 0                                                          | 4 366 224                                                 | 0                                               | 0                                           | 0                                               | 0                                             | 0                             | 0                         | 4 366 224  |
| Úbytky                                            | 81 <sup>1)</sup>                                           | 0                                                         | -190 825                                        | 0                                           | 0                                               | 0                                             | 0                             | 0                         | -190 744   |
| Stav na konci účtovného obdobia                   | -3 236                                                     | 41 085 344                                                | -25 018                                         | 0                                           | 0                                               | 0                                             | 0                             | 0                         | 41 057 090 |
| Účtovná hodnota                                   |                                                            |                                                           |                                                 |                                             |                                                 |                                               |                               |                           |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                | 0                                                          | 38 482 180                                                | 190 825                                         | 6 638                                       | 0                                               | 0                                             | 150 000                       | 220 000                   | 39 049 643 |
| Stav na konci účtovného obdobia                   | 0                                                          | 42 683 128                                                | 0                                               | 6 638                                       | 173 459                                         | 0                                             | 2 150 000                     | 220 000                   | 45 233 225 |

<sup>1)</sup> Precenenie metódou vlastného imania účtované na ľarchu nákladov do hospodárskeho výsledku materskej ÚJ.

<sup>2)</sup> Precenenie metódou vlastného imania bez vplyvu na hospodársky výsledok, vplyv na vlastné imanie materskej ÚJ.

<sup>3)</sup> Vklad do kapitálového fondu do dcérskej spoločnosti PORFIX Sand s.r.o.

<sup>4)</sup> Vklad do ostatných kapitálových fondov do dcérskej spoločnosti PORFIX Sand s.r.o.

<sup>5)</sup> Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku neboli počas bežného účtovného obdobia účtované, nakoľko neboli identifikované indikátory znehodnotenia dlhodobých finančných investícií.

| Dlhodobý finančný majetok                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie               |                                                           |                                                 |                                             |                          |                                               |                               |                           |            |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                   | Podielové CP a podiely v DÚJ POROTRADE s.r.o. v likvidácii | Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX CZ a.s. <sup>2)</sup> | Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX Sand s.r.o. | Podielové CP a podiely v DÚJ Nadácia PORFIX | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Obstarávaný DFM a poskytnuté preddavky na DFM | Kapitálový fond <sup>3)</sup> | Ostatný DFM <sup>4)</sup> | Spolu      |
| A                                                 | B                                                          | c                                                         | d                                               | e                                           | f                        | g                                             | h                             | i                         | J          |
| Prvotné ocenenie                                  |                                                            |                                                           |                                                 |                                             |                          |                                               |                               |                           |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                | 3 218                                                      | 1 714 164                                                 | 25 018                                          | 6 638                                       | 0                        | 0                                             | 150 000                       | 220 000                   | 2 119 038  |
| Prírastky                                         | 0                                                          | 0                                                         | 0                                               | 0                                           | 0                        | 0                                             | 0                             | 0                         | 0          |
| Úbytky                                            | 0                                                          | 0                                                         | 0                                               | 0                                           | 0                        | 0                                             | 0                             | 0                         | 0          |
| Presuny, kurzové zmeny                            | 99                                                         | 48 896                                                    | 0                                               | 0                                           | 0                        | 0                                             | 0                             | 0                         | 48 995     |
| Stav na konci účtovného obdobia                   | 3 317                                                      | 1 763 060                                                 | 25 018                                          | 6 638                                       | 0                        | 0                                             | 150 000                       | 220 000                   | 2 168 033  |
| Precenenie metódou vlastného imania <sup>5)</sup> |                                                            |                                                           |                                                 |                                             |                          |                                               |                               |                           |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                | - 3 218                                                    | 26 277 984                                                | 133 404                                         | 0                                           | 0                        | 0                                             | 0                             | 0                         | 26 408 170 |
| Prírastky                                         | 0                                                          | 10 441 136                                                | 32 403                                          | 0                                           | 0                        | 0                                             | 0                             | 0                         | 10 473 539 |
| Úbytky                                            | 99 <sup>1)</sup>                                           | 0                                                         | 0                                               | 0                                           | 0                        | 0                                             | 0                             | 0                         | 99         |
| Stav na konci účtovného obdobia                   | - 3 317                                                    | 36 719 120                                                | 165 807                                         | 0                                           | 0                        | 0                                             | 0                             | 0                         | 36 881 610 |
| Účtovná hodnota                                   |                                                            |                                                           |                                                 |                                             |                          |                                               |                               |                           |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                | 0                                                          | 27 992 148                                                | 158 422                                         | 6 638                                       | 0                        | 0                                             | 150 000                       | 220 000                   | 28 527 208 |
| Stav na konci účtovného obdobia                   | 0                                                          | 38 482 180                                                | 190 825                                         | 6 638                                       | 0                        | 0                                             | 150 000                       | 220 000                   | 39 049 643 |

<sup>1)</sup> Precenenie metódou vlastného imania účtované na ľarchu nákladov do hospodárskeho výsledku materskej ÚJ.

<sup>2)</sup> Precenenie metódou vlastného imania bez vplyvu na hospodársky výsledok, vplyv na vlastné imanie materskej ÚJ.

<sup>3)</sup> Vklad do kapitálového fondu do dcérskej spoločnosti PORFIX Sand s.r.o.

<sup>4)</sup> Vklad do ostatných kapitálových fondov do dcérskej spoločnosti PORFIX Sand s.r.o.

<sup>5)</sup> Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku neboli počas bežného účtovného obdobia účtované, nakoľko neboli identifikované indikátory znehodnotenia dlhodobých finančných investícií.

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Účet 069** – ostatný finančný majetok. Podľa metodiky platnej do 31.12.2019 patria sem vklady ÚJ do ostatných kapitálových fondov.

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: ku dňu zostavenia závierky spoločnosť neeviduje.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        | 52 453                                |           | 14 386                                        |                                                        | 38 067                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               | <b>52 453</b>                         |           | <b>14 386</b>                                 |                                                        | <b>38 067</b>                      |

K 31.12.2023 zostatok opravnej položky vo výške 38 067 EUR je k zásobám bez obratu nad 5 rokov (bezobrátkové zásoby) a k nepotrebným zásobám. Opravná položka je vo výške 100 % skladovej ceny.

Pre špeciálne typy výrobných zariadení musí mať spoločnosť minimálne zásoby v prípade poruchy, aby nemusela odstavovať výrobu na dlhší čas (normatívne zásoby), k takýmto zásobám opravné položky nie sú tvorené.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: spoločnosť neviduje

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): spoločnosť neviduje.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| • z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| • z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky            |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 19 754                                | 0         | 5 447                                         | 8 230                                                  | 6 007                              |
| • z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 19 754                                | 0         | 5 447                                         | 8 230                                                  | 6 007                              |
| • z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

pozn.: hodnota pohľadávok je uvedená brutto bez korekcií (opravných položiek)

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 28 129                | 0                    | 28 129           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 2 536 967             | 68 599               | 2 605 566        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 29 210                                       | 0                    | 29 210           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1 108 344                                    | 62 102               | 1 170 446        |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: 0 EUR

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 0                | 0               | 0       | 21              | 0                          |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               | 0                | 38 067          | 38 067  | 21              | 7 994                      |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           | 0                | 0               | 0       | 21              | 0                          |
| Nedaňové rezervy                                                 | 0                | 62 629          | 62 629  | 21              | 13 152                     |
| Opravná položka k dlhodobému majetku                             | 0                | 10 490          | 10 490  | 21              | 2 203                      |
| Odpočít daňovej straty                                           | 0                | 0               | 0       | 21              | 0                          |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 0                | 22 760          | 22 760  | 21              | 4 780                      |
| Iné .....                                                        | 0                | 0               | 0       | 21              | 0                          |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | 0                | 133 946         | 133 946 |                 | 28 129                     |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: spoločnosť neviduje

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: spoločnosť neviduje

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: spoločnosť neviduje

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: spoločnosť neviduje

x) Informácie o vlastných akciách: spoločnosť neviduje

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                                                                                                                | Suma   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)                                                                                              |        |
| - ochranné známky, obnova certifikátov, servisný balík, antivírusový program                                                                                 | 5 467  |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)                                                                                            |        |
| - ochranné známky, obnova certifikátov, systémová podpora, predplatné, domény, antivírusový program, predĺženie licencií, hosting na webové stránky, nájomné | 13 427 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)                                                                                                     | 0      |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)                                                                                                   | 0      |
| - úroky z termínovaného vkladu                                                                                                                               |        |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

| Text                                                                                    | Hodnota    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Základné imanie (účet 411) v EUR                                                        | 5 580 454  |
| Počet akcií v ks                                                                        | 164 131    |
| Menovitá hodnota akcie v EUR                                                            | 34         |
| Základné imanie splatené v EUR                                                          | 5 580 454  |
| Základné imanie nesplatené                                                              | 0          |
| Vlastné imanie v EUR                                                                    | 65 774 058 |
| Podiel základného imania ( účet 411) na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v % | 8,48       |

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: spoločnosť neeviduje

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 13 845 098                                   |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                                            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                                            |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 8 100 513                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 5 744 585                                    |
| Iné                                             | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>13 845 098</b>                            |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): viď časť o dlhodobom finančnom majetku, strana č.11, 12.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

**Zisk na akciu (netto): 8 494 970 : 164 131 = 51,76 EUR / akcia**

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: návrh rozdelenia zisku za rok 2023 bude súčasťou Výročnej správy za rok 2023.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|------------------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>   | <b>12 226</b>                      | 6 154  | 1 859    |          | <b>16 521</b>                   |
| •z toho:                                             |                                    |        |          |          |                                 |
| Rezerva na odchodné                                  | 12 226                             | 6 154  | 1 859    |          | 16 521                          |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b> | <b>91 455</b>                      | 52 291 | 85 170   | 285      | <b>58 291</b>                   |
| •z toho:                                             |                                    |        |          |          |                                 |
| Rezerva na dovolenky                                 | 50 722                             | 12 183 | 50 722   |          | 12 183                          |
| Rezerva na odmeny, vernostné, rekreácie              | 15 350                             | 15 908 | 15 350   |          | 15 908                          |
| Rezerva na dodávky služieb a materiálu               | 7 598                              | 9 200  | 7 598    |          | 9 200                           |
| Rezerva na reklamácie                                | 11 500                             | 15 000 | 11 500   |          | 15 000                          |
| Rezerva na odchodné                                  | 6 285                              |        |          | 285      | 6 000                           |

Predpokladaný rok použitia vytvorených krátkodobých rezerv je 2024. Použitie dlhodobých rezerv na odchodné je plánované v rokoch 2025 - 2028.

| Názov položky                                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>   | <b>5 103</b>                                 | 9 049  | 0        | 1 926    | <b>12 226</b>                   |
| • z toho:                                            |                                              |        |          |          |                                 |
| Rezerva na odchodné                                  | 5 103                                        | 9 049  | 0        | 1 926    | 12 226                          |
|                                                      |                                              |        |          |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b> | <b>126 811</b>                               | 89 242 | 124 598  | 0        | <b>91 455</b>                   |
| • z toho:                                            |                                              |        |          |          |                                 |
| Rezerva na dovolenky                                 | 78 341                                       | 50 722 | 78 341   | 0        | 50 722                          |
| Rezerva na odmeny, vernostné                         | 14 936                                       | 15 350 | 14 936   | 0        | 15 350                          |
| Rezerva na dodávky služieb a materiálu               | 7 162                                        | 7 598  | 7 162    | 0        | 7 598                           |
| Rezerva na reklamácie                                | 13 000                                       | 11 500 | 13 000   | 0        | 11 500                          |
| Rezerva na odchodné                                  | 13 372                                       | 4 072  | 11 159   | 0        | 6 285                           |

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 309 470               | 0                    | 309 470       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 3 006 686             | 7 455                | 3 014 141     |
|                                  |                       |                      |               |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 329 853                                      | 0                    | 329 853       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 7 188 339                                    | 11 158               | 7 199 497     |
|                                  |                                              |                      |               |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>309 470</b>        | <b>329 853</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 309 470               | 329 853                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 0                     | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>3 014 141</b>      | <b>7 199 497</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 3 014 141             | 7 199 497                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 0                     | 0                                            |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: spoločnosť neeviduje

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel   | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 12 687 520       | 11 493 604      | 1 193 916 | 21              | 250 722                 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |           |                 |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |           |                 |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | 12 687 520       | 11 493 604      | 1 193 916 |                 | 250 722                 |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>57 481</b>         | <b>50 692</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 70 473                | 83 909                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>70 473</b>         | <b>83 909</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>69 206</b>         | <b>77 120</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>58 748</b>         | <b>57 481</b>                                |

h) Vydané dlhopisy: spoločnosť neeviduje

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

V júni 2021 bola podpísaná zmluva o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s. so splatnosťou do 30.06.2026: financovanie investičných potrieb. Dohodnutá úroková sadzba: 0,85 % p. a. fix. K 31.12.2023 bol zostatok nesplateného úveru vo výške 3 488 360 EUR. Z tejto sumy 2 093 000 EUR predstavuje dlhodobú časť (r. č. 121 súvahy) a 1 395 360 EUR predstavuje rovnomerné mesačné splátky v priebehu roka 2024 (r.č.139 súvahy).

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:** bez zabezpečenia.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma   |
|--------------------------------------------------------------|--------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   | 0      |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 0      |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 75 490 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 7 554  |

Výnosy budúcich období predstavujú historickú sumu z titulu účtovania nároku na dotáciu na obstaraný dlhodobý majetok a následné zúčtovanie časového rozlíšenia výnosov z dlhodobého odpisovaného majetku do prevádzkových výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi.

Historická suma dotácie bola k 31. 12. 2023 ponížená o 40 % nenárokovateľnej časti odpisov za roky 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023. Výnosy budúcich období krátkodobé v hodnote 7 554 EUR predstavujú hodnotu 40 % nenárokovateľnej časti odpisov za rok 2023, ktorá bude v priebehu roka 2024 zúčtovaná do výnosov.

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: spoločnosť neeviduje.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: k 31.12.2023 spoločnosť neeviduje.

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          | 0                       | 0                                        | 0                  | 0                                            | 0                                        | 0                  |
| Finančný náklad | 0                       | 0                                        | 0                  | 0                                            | 0                                        | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>0</b>                | <b>0</b>                                 | <b>0</b>           | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                 | <b>0</b>           |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 | 0                     | 0                                            |
| 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                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                             | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                     | 0                     | 0                                            |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21 %                  | 21 %                                         |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Názov položky<br><br>a                       | Bežné účtovné obdobie |                  |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |              |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|--------------|----------------------------------------------|------------------|--------------|
|                                              | Základ dane<br>b      | Daň<br>c         | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f         | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 9 709 841             |                  |              | 16 085 304                                   |                  |              |
| teoretická daň                               |                       | 2 039 067        | 21           |                                              | 3 377 914        | 21           |
| Daňovo neuznané náklady                      | 273 998               | 57 539           | 21           | 295 763                                      | 62 110           | 21           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 4 292 768             | 901 481          | 21           | 5 604 914                                    | 1 177 031        | 21           |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                     | 0                |              | 0                                            | 0                |              |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>5 691 071</b>      | <b>1 195 125</b> | <b>21</b>    | <b>10 776 153</b>                            | <b>2 262 992</b> | <b>21</b>    |
| Splatná daň z príjmov                        |                       | 1 195 125        | 21           |                                              | 2 262 992        | 21           |
| Odložená daň z príjmov                       |                       | -20 568          | 21           |                                              | -27 393          | 21           |
| Celková daň z príjmov                        |                       | 1 174 557        | 21           |                                              | 2 235 599        | 21           |

#### Komentár:

- **Teoretická daň** – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- **Celková daň** – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň (pozn. daň splatná podľa daňového priznania. Rozdiel vo výške 40 314 EUR medzi splatnou daňou uvedenou vo výkaze ziskov a strát k 31.12.2023 a splatnou daňou vo vyššie uvedenej tabuľke predstavuje daň z úrokov) a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: spoločnosť neeviduje

### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov |            |
|----------------------------------|--------------|------------|
|                                  | Bežný rok    | Minulý rok |
| Výrobky PORFIX                   | 29 342 675   | 37 539 946 |
| Doplňkový tovar                  | 2 880 761    | 2 956 999  |
| Obchodný tovar                   | 576 096      | 443 914    |
| Služby                           | 218 084      | 264 818    |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav  | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 43 048                | 25 439                                       | 24 074           | 17 609                                | 1 365                                        |
| Výrobky                                                               | 3 063 685             | 2 178 802                                    | 1 240 917        | 884 883                               | 937 885                                      |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                  |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>3 106 733</b>      | <b>2 204 241</b>                             | <b>1 264 991</b> | <b>902 492</b>                        | <b>939 250</b>                               |
| Manká a škody                                                         |                       |                                              |                  |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         |                       |                                              |                  |                                       |                                              |
| Dary                                                                  |                       |                                              |                  |                                       |                                              |
| Iné                                                                   |                       |                                              |                  |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>X</b>         | <b>902 492</b>                        | <b>939 250</b>                               |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |                  |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok       |
| Aktivácia materiálu a tovaru                     | 2 994 752                 | 3 821 697        |
| Aktivácia vnútropodnikových služieb              | 3 294                     | 2 887            |
| Aktivácia dlhodobého hmotného majetku            | 2 747                     | 7 335            |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> | <b>3 000 793</b>          | <b>3 831 919</b> |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu                                                         | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
|                                                                                | Bežný rok                            | Minulý rok     |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                   | 26 187                               | 210 036        |
| Výnosy z predaja materiálu                                                     | 1 655 012                            | 2 436 176      |
| <i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:</i>                         | <i>76 199</i>                        | <i>111 112</i> |
| Preúčtovanie 40% účtovných odpisov z majetku, na ktorý bola poskytnutá dotácia | 7 554                                | 8 478          |
| Výnosy z postúpených pohľadávok                                                | 24 393                               | 47 328         |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                                     | Suma osobných nákladov |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                                            | Bežný rok              | Minulý rok       |
| Mzdové náklady                                             | 5 595 041              | 6 266 897        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť (odmeny členov orgánov) | 162 060                | 162 060          |
| Sociálna poisťovňa                                         | 1 317 573              | 1 351 228        |
| Zdravotná poisťovňa                                        | 576 844                | 641 638          |
| Iné osobné a sociálne náklady                              | 359 291                | 375 548          |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>               | <b>8 010 809</b>       | <b>8 797 371</b> |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |                  |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok       |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      | 0                       | 0                |
| Výnosové úroky (662)                                      | 212 186                 | 129 452          |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 1 059                   | 8 389            |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 98                      | 150              |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 4 024 411               | 5 500 000        |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>4 237 754</b>        | <b>5 637 991</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                  |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Doprava za výrobky odberateľom v cene výrobku    | 2 147 416                | 2 952 008        |
| Prevádzkové služby                               | 166 638                  | 293 295          |
| Náklady na propagáciu a reklamu výrobkov         | 153 092                  | 35 786           |
| Opravy a udržiavanie                             | 644 232                  | 720 201          |
| Náklady na stráženie objektu                     | 208 062                  | 185 698          |
| Ostatné služby                                   | 787 773                  | 717 168          |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>4 107 213</b>         | <b>4 904 156</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu                       | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                              | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 33 958                                  | 194 392    |
| Zostatková cena predaného materiálu          | 1 675 633                               | 2 479 175  |
| Opravné položky k pohľadávkam                | - 6 705                                 | 0          |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť       | 125 707                                 | 134 951    |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     | 0                        | 0             |
| Nákladové úroky (562)                                     | 31 173                   | 14 167        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 4 017                    | 7 032         |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 2 442                    | 0             |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 6 719                    | 9 224         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>44 351</b>            | <b>30 423</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): v roku 2023 nemali náklady a výnosy výnimočný rozsah.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 9 348                          | 8 292      |
| Iné uisťovacie služby                 | 0                              | 0          |
| Daňové poradenstvo                    | 0                              | 0          |
| Neaudítorské služby - poradenstvo     | 0                              | 0          |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 576 096               | 443 914                                      |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 32 223 436            | 40 496 945                                   |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 218 084               | 264 818                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>33 017 616</b>     | <b>41 205 677</b>                            |

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 29 002 231            | 35 290 500                                   |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 4 015 385             | 5 915 177                                    |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  | 0                     | 0                                            |

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: spoločnosť neeviduje

### 1b) Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas piatich rokov od konca príslušného roka, v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie. 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 týchto piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: spoločnosť neeviduje

**Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

| Názov podsúvahovej položky                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Majetok v operatívnej evidencii, z toho:            | 623 798               | 615 457                                      |
| - hmotný                                            | 557 065               | 547 715                                      |
| - nehmotný                                          | 66 733                | 67 742                                       |
| Prenájom pozemku                                    | 73                    | 73                                           |
| Podmienené pohľadávky                               | 0                     | 0                                            |
| Konsignačné sklady Linde, DEXIS, MURAT              | 73 719                | 51 957                                       |
| Zásoby CO                                           | 3 727                 | 3 727                                        |
| Závazky z operatívnych nájmov (auto, oceľové fľaše) | 92 867                | 91 274                                       |
| Majetok z dlhodobých výpožičiek                     | 128                   | 128                                          |
| Dlhodobý záväzok – Zeppelin <sup>1)</sup>           | 130 000               | 130 000                                      |
| Podmienené záväzky SLOVSKAL MINERAL <sup>2)</sup>   | 50 000                | X                                            |
| Záväzok za ručenie za zmenku PORFIX CZ a.s.         | 5 460 282             | 5 597 943                                    |

<sup>1)</sup>Záväzok PORFIX – pórobetón, a.s. ako ručiteľa voči Caterpillar Financial Services ČR, č.r.o., organizačná zložka Banská Bystrica, za nájomcu - dlžníka SLOVSKAL, s.r.o. (predmet operatívneho leasingu)

<sup>2)</sup>Záväzok SLOVSKAL – MINERÁL, s.r.o. ako budúci predávajúci voči PORFIX – pórobetón, a.s. ako budúci kupujúci k nehnuteľnostiam do 30. júna 2028

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Dcérska spoločnosť PORFIX CZ a.s. predčasne splatila dňa 10.1.2024 investičný úver (istina 135 000 000 CZK), takže pominuli dôvody evidencie záväzku v podsúvahovej evidencii z titulu ručenia za zmenku PORFIX CZ a.s. (pozn.: k 31.12.2023 výška 5 460 282 EUR). Zmenka bola komisionálne zničená dňa 16.1.2024.

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, dozornej rady, zamestnanci (ich blízke osoby) a právnické spoločnosti (dcérske spoločnosti, spoločnosti s podstatným vplyvom) a spoločnosti, s ktorými existuje personálne prepojenie.

Zoznam transakcií medzi spriaznenými osobami v roku 2023 – predaj vlastných výrobkov, predaj tovaru, majetku, poskytnutie služieb, nákup tovaru, nákup služieb, vid' dole uvedený prehľad.

b) Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo, alebo poverená osoba na základe plnej moci.

c) Transakcie so **spriaznenými osobami**:

| <b>Spriaznená osoba: dcérske účtovné jednotky</b>                | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií: PORFIX CZ, a.s. <sup>1)</sup></b>          |                              |                                                     |
| - nákup – materiál, tovar                                        | 294 810                      | 165 825                                             |
| - nákup – služby, správa sietí                                   | 28 917                       | 11 023                                              |
| - nákup hmotného majetku                                         | 0                            | 0                                                   |
| - nákup nehmotného majetku                                       | 0                            | 4 242                                               |
| - predaj výrobkov                                                | 3 980 078                    | 2 792 611                                           |
| - predaj tovaru                                                  | 26 619                       | 41 504                                              |
| - predaj materiálu                                               | 148 485                      | 159 329                                             |
| - predaj hmotného majetku                                        | 4 610                        | 12 745                                              |
| - poskytnutie služby – prenájom diskového priestoru na serveroch | 43 570                       | 42 383                                              |
| - poskytnutie služby – ostatné služby                            | 19 293                       | 8 388                                               |
| <b>PORFIX Sand, s.r.o.</b>                                       |                              |                                                     |
| - nákup materiál                                                 | 683 731                      | 655 802                                             |
| - predaj – nájomné, poradenstvo, služby fakturácie               | 27 935                       | 26 407                                              |
| - predaj hmotného majetku                                        | 0                            | 0                                                   |
| <b>SLOVSKAL, s.r.o.</b>                                          |                              |                                                     |
| - predaj – nájomné                                               | 12 494                       | 0                                                   |
| <b>Nadácia PORFIX</b>                                            |                              |                                                     |
| - poskytnutý finančný príspevok                                  | 12 000                       | 10 000                                              |
| - predaj - výrobky                                               | 0                            | 0                                                   |
| - predaj - materiál                                              | 0                            | 0                                                   |
| - predaj - služby                                                | 158                          | 2 454                                               |

<sup>1)</sup> Na základe Rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti PORFIX CZ a.s. zo dňa 14.6.2023 boli materskej spoločnosti PORFIX – pórobetón, a.s. vyplatené dividendy za obdobia končiace do 31.12.2022 (zisky minulých rokov). Výška dividend je 4 000 000 EUR. Platba vo výške 4 000 000 EUR bola prijatá dňa 3.8.2023.

| <b>Spriaznená osoba: personálne prepojenie cez kľúčový manažment</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                            |                              |                                                     |
| <b>KREMEX, a.s.</b>                                                  |                              |                                                     |
| - nákup – služby, prenájom                                           | 19 400                       | 19 388                                              |
| - nákup – hmotného majetku                                           | 65 500                       |                                                     |
| <b>BE – SOFT, a.s.</b>                                               |                              |                                                     |
| - nákup – služby, školenia, prehliadky, revízie                      | 32 378                       | 36 585                                              |
| - nákup – materiál                                                   | 0                            | 4 840                                               |
| - predaj – materiál                                                  | 0                            | 0                                                   |
| - poskytnutie služby                                                 | 16 894                       | 0                                                   |
|                                                                      |                              |                                                     |
|                                                                      |                              |                                                     |

Ďalej v roku 2023 spoločnosť vykázala celkom obraty (výnosy) so spriaznenými osobami: zamestnanci a im blízke osoby v 1. rade vo výške 50 461 EUR za predaj výrobkov, materiálu, tovar a majetku.

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            |                       |                                              |
| • druh príjmu (výhody): odmena     | 150 000               | 150 000                                      |
| <b>Dozorný orgán</b>               |                       |                                              |
| • druh príjmu (výhody): odmena     | 12 060                | 12 060                                       |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                       |                                              |
| • druh príjmu (výhody):            | 0                     | 0                                            |

**Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE**

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne  
2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne  
3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

**Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |                   |                  |                   |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky         | Úbytky           | Presuny           | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c                 | d                | e                 | f                               |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>5 580 454</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>5 580 454</b>                |
| Zmena základného imania                                            |                                    |                   |                  |                   |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |                   |                  |                   |                                 |
| Emisné ážio                                                        |                                    |                   |                  |                   |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                    |                   |                  |                   |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 1 116 091                          | 0                 | 0                | 0                 | 1 116 091                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 37 012 207                         | 4 201 030         | 190 824          | 0                 | 41 022 413                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                    |                   |                  |                   |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |                   |                  |                   |                                 |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                    |                   |                  |                   |                                 |
| Ostatné fondy                                                      | 995 818                            | 0                 | 0                | 0                 | 995 818                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 463 798                            | 8 100 513         | 0                | -1                | 8 564 312                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                                    |                   |                  |                   |                                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>13 845 098</b>                  | <b>8 494 970</b>  | <b>0</b>         | <b>13 845 098</b> | <b>8 494 970</b>                |
| <b>Vyplatené dividendy</b>                                         | <b>0</b>                           | <b>5 744 585</b>  | <b>5 744 585</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                        |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |                   |                  |                   |                                 |
| <b>Vlastné imanie</b>                                              | <b>59 013 466</b>                  | <b>26 541 098</b> | <b>5 935 409</b> | <b>13 845 097</b> | <b>65 774 058</b>               |

## Doplňujúce informácie:

- a. rezervný fond v roku 2023 nebol dotváraný, nakoľko už dosiahol výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka a platných stanov spoločnosti.
- b. ostatné fondy v priebehu roka neboli tvorené
- c. oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia: boli tvorené k dcérskym spoločnostiam
- d. vyplatené dividendy za rok 2022 boli vo výške 35,00 EUR na akciu

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                   |                   |                  |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky         | Úbytky            | Presuny          | Stav na konci účtovného obdobia |
| A                                                                  | b                                            | c                 | D                 | e                | F                               |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>5 580 454</b>                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>5 580 454</b>                |
| Zmena základného imania                                            |                                              |                   |                   |                  |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                              |                   |                   |                  |                                 |
| Emisné ážio                                                        |                                              |                   |                   |                  |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                              |                   |                   |                  |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 1 116 091                                    | 0                 | 0                 | 0                | 1 116 091                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 26 489 872                                   | 10 522 335        | 0                 | 0                | 37 012 207                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                              |                   |                   |                  |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |                   |                   |                  |                                 |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                              |                   |                   |                  |                                 |
| Ostatné fondy                                                      | 995 818                                      | 0                 | 0                 | 0                | 995 818                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 6 008 249                                    |                   | 5 544 451         | 0                | 463 798                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                              |                   |                   |                  |                                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>6 080 948</b>                             | <b>13 845 098</b> | <b>0</b>          | <b>6 080 948</b> | <b>13 845 098</b>               |
| <b>Vyplatené dividendy</b>                                         | <b>0</b>                                     | <b>11 625 399</b> | <b>11 625 399</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                        |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                              |                   |                   |                  |                                 |
| <b>Vlastné imanie</b>                                              | <b>46 271 432</b>                            | <b>36 001 032</b> | <b>17 178 050</b> | <b>6 080 948</b> | <b>59 013 466</b>               |

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

## Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

| Riadok    | Názov položky                                                 | rok 2023          | rok 2022          |
|-----------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A</b>  | <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>      | <b>9 709 841</b>  | <b>16 085 304</b> |
|           |                                                               |                   |                   |
| <b>B</b>  | <b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>                | <b>-2 983 670</b> | <b>-4 403 465</b> |
| B.1       | Odpisy (+)                                                    | 1 234 065         | 1 204 579         |
| B.2       | Rezervy (+/-)                                                 | -28 870           | -28 232           |
| B.3       | Opravné položky (+/-)                                         | -12 514           | 50 637            |
| B.4       | Časové rozlíšenie (+/-)                                       | -5 452            | 631               |
| B.5       | Úroky účtované do nákladov (+)                                | 31 173            | 14 167            |
| B.6       | Úroky účtované do výnosov (-)                                 | -212 186          | -129 452          |
| B.7       | Závierkové nerealizové kurzové rozdiely (+/-)                 | 2 344             | -150              |
| B.8       | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)           |                   |                   |
| B.9       | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)                            | 7 770             | -15 645           |
| B.10      | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)                      | -4 000 000        | -5 500 000        |
| C.        | Zmena stavu zásob (+/-)                                       | -999 913          | -1 565 669        |
| D.        | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)          | -624 501          | 319 105           |
| E.        | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)            | -511 416          | -520 577          |
| F.        | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)             |                   |                   |
| G.        | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)            | -3 162 298        | -1 500 441        |
| H.        | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)                   | -242 830          | 164 852           |
| <b>I.</b> | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b> | <b>1 185 213</b>  | <b>8 579 110</b>  |
|           |                                                               |                   |                   |
| <b>J.</b> | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>      | <b>-1 508 173</b> | <b>3 351 146</b>  |
| J.1       | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)                   | -3 401 204        | -2 368 176        |
| J.2       | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)                        | 42 079            | 219 322           |
| J.3       | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)        | -173 459          |                   |
| J.4       | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)             |                   |                   |
| J.5       | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)                     |                   |                   |
| J.6       | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)         |                   |                   |
| J.7       | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)                     |                   |                   |
| J.8       | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)                      | 24 411            |                   |
| J.9       | Peňažné príjmy z dividendy účtované do výnosov (-)            | 4 000 000         | 5 500 000         |
| J.10      | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)                    | -2 000 000        |                   |

|           |                                                        |                   |                   |
|-----------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>K.</b> | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b> | <b>-4 574 460</b> | <b>-9 872 157</b> |
| K.1       | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)        |                   |                   |
| K.2       | Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)       |                   |                   |
| K.3       | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)                 | 2 402 111         | 1 757 889         |
| K.4       | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)     | -1 395 360        | -116 280          |
| K.5       | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)  |                   |                   |
| K.6       | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)   |                   |                   |
| K.7       | Peňažne prijaté výnosové úroky (-)                     | 212 186           | 129 452           |
| K.8       | Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)                  | -31 173           | -14 167           |
| K.9       | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)     | -5 762 224        | -11 629 051       |
| K.10      | Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)               |                   |                   |
|           |                                                        |                   |                   |
| <b>L.</b> | <b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b>  | <b>-4 897 420</b> | <b>2 058 099</b>  |
| <b>M.</b> | <b>Stav peňazí na začiatku roka</b>                    | <b>11 797 842</b> | <b>9 738 387</b>  |
| <b>N.</b> | <b>Realizované kurzové rozdiely (+/-)</b>              | <b>1 576</b>      | <b>1 357</b>      |
| <b>O.</b> | <b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)</b>  | <b>6 901 998</b>  | <b>11 797 842</b> |

**Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):**

- a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.  
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- c) Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku H (iné úpravy).
- d) Použité zásady:  
Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok J.9).  
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok K.9).  
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.  
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).  
Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- e) Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- f) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- g) Doplnujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.