

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

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 2015

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 2014 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 30. 4. 2015.

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 1.1.2015 do 31.12.2015 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):

K 31.12.2015 **PORFIX – pórobetón, a.s.**, 4. apríla 384/79, Zemianske Kostolany nie je dcérskou spoločnosťou iného podniku.

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: k 31.12.2015 **PORFIX – pórobetón, a.s.**, 4. apríla 384/79, Zemianske Kostolany - nie je dcérskou spoločnosťou iného podniku.

PORFIX – pórobetón, a.s., 4. apríla 384/79, Zemianske Kostolany nie je dcérskou spoločnosťou iného podniku.

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: spoločnosť neeviduje.

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 (pozn. nie je oslobodená). Konsolidované účtovné závierky sú archivované v spoločnosti PORFIX – pórobetón, a.s., 4. apríla 384/79, 972 43 Zemianske Kostolany. Sú uložené aj na registrovom súde v zbierka listín: obchodný register Okresného súdu Trenčín a v registri účtovných závierok.

Dcérske spoločnosti

POROTRADE, s.r.o. v likvidácii, Vídeňská 789/48, 148 00 Praha 4 – Kunratice, ČR, kde má PORFIX – pórobetón, a.s. 80 %-ný podiel na základnom imaní.

PORFIX CZ a.s., Kladská 464, 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 nadácii 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.

BRIGITON HOLD, a.s., Antala Staška 1859/34, Krč, 140 00 Praha 4, Česká republika. Zmluva o prevode cenných papierov bola zo dňa 11.12.2015. Spoločnosť PORFIX – pórobetón, a.s. je 100 %-ný vlastník.

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	225	222
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	230	220
- počet vedúcich zamestnancov	15	11

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

Reprodukčnou obstarávacou cenou:

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok, ktorý nadobudla po skončení leasingu v nulovej hodnote.

Reálnou hodnotou:

Boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenené finančné vklady a podiely v iných obchodných spoločnostiach (metóda vlastného imania).

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 2015 využívané.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: finančné nástroje neboli v kalendárnom roku 2015 využívané.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoÚ, § 221 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 ZuÚ).

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; 12;	8,3; 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 obstarávací 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 nezniženej o poskytnutú dotáciu. Výnosy z dotácie poskytnutej v roku 2010 boli v roku 2011, 2012, 2013, 2014 a aj v roku 2015 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	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 201	16 583	0	4 947	0	0	96 731
Prírastky	0	6 852	0	0	0	6 852	0	13 704
Úbytky	0	0	0	0	0	6 852	0	6 852
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 053	16 583	0	4 947	0	0	103 583
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 240	12 574	0	4 947	0	0	56 761
Prírastky	0	13 305	3 204	0	0	0	0	16 509
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 545	15 778	0	4 947	0	0	73 270
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 961	4 009	0	0	0	0	39 970
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 508	805	0	0	0	0	30 313

V účtovnom roku 2015 boli zaznamenané len prírastok dlhodobého nehmotného majetku a to obstaranie software MS SQL Server 2014.2 EUR).

Ku koncu roka spoločnosť neevidovala nezaradený dlhodobý nehmotný majetok.

V podsúvahovej evidencii je vedený dlhodobý nehmotný majetok v operatívnej evidencii, a to vo výške 61 585 EUR. Oprávky k tomuto majetku sú vo výške 100 % cien obstarania.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62 491	16 583	0	4 947	0	0	84 021
Prírastky	0	12 710	0	0	0	12 710	0	25 420
Úbytky	0	0	0	0	0	12 710	0	12 710
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 201	16 583	0	4 947	0	0	96 731
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 247	9 257	0	4 947	0	0	42 451
Prírastky	0	10 993	3 317	0	0	0	0	14 310
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 240	12 574	0	4 947	0	0	56 761
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34 244	7 326	0	0	0	0	41 570
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 961	4 009	0	0	0	0	39 970

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	92 302	5 752 580	14 175 324	0	0	130 267	260 133	28 470	20 439 076
Prírastky	75 542	205 692	640 928	0	0	0	1 877 452	1 065 153	3 864 767
Úbytky	0	983	100 205	0	0	0	922 162	1 062 289	2 085 639
Presuny	0	0	0	0	0	0	3 664	0	3 664
Stav na konci účtovného obdobia	167 844	5 957 289	14 716 047	0	0	130 267	1 211 759	31 334	22 214 540
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 792 447	9 764 740	0	0	126 582	0	0	13 683 769
Prírastky	0	199 511	868 869	0	0	0	0	0	1 068 380
Úbytky	0	983	100 205	0	0	0	0	0	101 188
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 990 975	10 533 404	0	0	126 582	0	0	14 650 961
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 238	0	0	0	0	0	0	16 238
Prírastky	0	8 119	0	0	0	0	0	0	8 119
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 357	0	0	0	0	0	0	24 357
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	92 302	1 943 895	4 410 584	0	0	3 685	260 133	28 470	6 739 069
Stav na konci účtovného obdobia	167 844	1 941 957	4 182 643	0	0	3 685	1 211 759	31 334	7 539 222

Medzi väčšie investície hnutelného majetku roka 2015 patrí: rámy na formy, pásový dopravník, pracovný stroj CATERPILLAR, technické zhodnotenie rúrového mlyna, násypka kameniva, pásové pily Lissmac a 6 kusov osobných automobilov Škoda Octavia.

Spoločnosť evidovala k 31. 12. 2015 nezaradené investície v hodnote 1 211 759 EUR.

Spoločnosť pokračovala v tvorbe opravnej položky vo výške 8 119 EUR k železničnej vlečke z dôvodu ukončenia platnosti licencie prevádzkovania železničnej vlečky.

V podsúvahovej evidencii je vedený dlhodobý hmotný majetok v operatívnej evidencii, a to v obstarávacích cenách v hodnote 407 927 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	92 302	5 746 147	12 925 300	0	0	130 267	204 668	10 426	19 109 110
Prírastky	0	9 985	1 275 969	0	0	0	1 366 965	655 514	3 308 433
Úbytky	0	3 552	25 945	0	0	0	1 285 954	637 470	1 952 921
Presuny	0	0	0	0	0	0	25 546	0	25 546
Stav na konci účtovného obdobia	92 302	5 752 580	14 175 324	0	0	130 267	260 133	28 470	20 439 076
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 589 001	8 944 045	0	0	126 582	0	0	12 659 628
Prírastky	0	206 998	846 640	0	0	0	0	0	1 053 638
Úbytky	0	3 552	25 945	0	0	0	0	0	29 497
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 792 447	9 764 740	0	0	126 582	0	0	13 683 769
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 119	0	0	0	0	0	0	8 119
Prírastky	0	8 119	0	0	0	0	0	0	8 119
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 238	0	0	0	0	0	0	16 238
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	92 302	2 149 027	3 981 255	0	0	3 685	204 668	10 426	6 441 363
Stav na konci účtovného obdobia	92 302	1 943 895	4 410 584	0	0	3 685	260 133	28 470	6 739 069

b) Spoločnosť vedie v pod súvahovej evidencii majetok, ktorý má v prenájme – osobné automobily v hodnote 149 893 EUR a majetok, ktorý je v konsignačných skladoch dvoch dodávateľských spoločností v hodnote 17 158 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 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.

Spoločnosť má na základe zmluvy o zriadení záložného práva č. V 1995/10 – vz 86/10 na pozemkoch s parc. č. 1041/88 a na stavbu zásobné silá pre mlynicu na parc. č. 1041/88 zriadené záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva SR so sídlom Mierová 19, 827 15 Bratislava, IČO: 00686832.

Spoločnosť má podľa zmluvy o zriadení vecného bremena č. V3900/2013 – VZ 178/2013 na nehnuteľnosti parc.č. 1041/43, 1041/46 a 1041/89 vecné bremeno, spočívajúce v práve prechodu pešo a prejazdu motorovými vozidlami v prospech Slovenská republika – Ministerstvo hospodárstva SR, so sídlom Mierová 19, 827 15 Bratislava, IČO: 00686832.

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): náklady na receptúry jednotlivých pevnostných tried výrobkov z kremičitého piesku boli zaúčtované do nákladov.

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 a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
PORFIX CZ, a.s., Kladská 464, 541 03 Trutnov	100	100	5 608 916	636 397	5 608 916
PORFIX Sand s.r.o., 4. apríla 384/79, 972 43 Zemianske Kostolany	100	100	15 843	4 614	15 843
BRIGITON HOLD, a.s., Antala Staška 1859/34, Krč, 140 00 Praha 4	100	100	74 008	3	74 008
POROTRADE, s.r.o. v likvidácii, Víděnská 789/48, 148 00 Praha 4	80	100	x	x	x
Nadácia PORFIX ¹ 4. apríla 79, 972 43 Zemianske Kostolany	100	100	6 638	5 607	6 638 ¹⁾

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ POROTRADE s.r.o. v likvidácii	Podielové CP a podiely v DÚJ BRIGITON HOLD, a.s.	Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX CZ	Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX Sand s.r.o.	Podielové CP a podiely v DÚJ Nadácia PORFIX	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 884	0	1 554 138	25 018	6 638	0	0	0	1 588 678
Prírastky	0	74 017	0	0	0	0	74 017	0	148 034
Úbytky	0	0	0	0	0	0	74 017	0	74 017
Presuny, kurzové zmeny	76	0	0	0	0	0	0	0	76
Stav na konci účtovného obdobia	2 960	74 017	1 554 138	25 018	6 638	0	0	0	1 662 771
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 2 884	0	3 785 411	-13 789	0	0	0	0	3 768 738
Prírastky	0	0	269 367 ²⁾	4 614 ²⁾	0	0	0	0	273 981
Úbytky	76 ¹⁾	9 ²⁾	0	0	0	0	0	0	85
Stav na konci účtovného obdobia	- 2 960	- 9	4 054 778	- 9 175	0	0	0	0	4 042 634
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 339 549	11 229	6 638	0	0	0	5 357 416
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 008	5 608 916	15 843	6 638	0	0	0	5 705 405

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

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

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 PORZEM – Slovakia, s.r.o. v konkurze	Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX CZ	Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX Sand s.r.o.	Podielové CP a podiely v DÚJ Nadácia PORFIX	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 917	7 292	1 554 138	0	6 638	0	0	0	1 570 985
Prírastky	0	0	0	25 018	0	0	0	0	25 018
Úbytky	0	7 214	0	0	0	0	0	0	7 214
Presuny, kurzové zmeny	- 33	- 78	0	0	0	0	0	0	- 111
Stav na konci účtovného obdobia	2 884	0	1 554 138	25 018	6 638	0	0	0	1 588 678
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 2 917	- 7 292	3 336 166	0	0	0	0	0	3 325 957
Prírastky	0	0	464 430	0	0	0	0	0	464 430
Úbytky	-33	- 7 292	15 185	13 789	0	0	0	0	21 649
Stav na konci účtovného obdobia	- 2 884	0	3 785 411	-13 789	0	0	0	0	3 768 738
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 890 304	0	6 638	0	0	0	4 896 942
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 339 549	11 229	6 638	0	0	0	5 357 416

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).

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

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 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: spoločnosť neviduje

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	31 499	0	451	0	31 048
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu (R34 súvahy):	31 449	0	451	0	31 048

Opravná položka bola tvorená k zásobám bez obratu nad 5 rokov. Takéto položky sú hlavne v sklade MTZ – Náhradné diely. Pre špeciálne typy výrobných zariadení musí mať minimálne zásoby v prípade poruchy, aby nemusela odstavovať výrobu na dlhší čas.

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	103 977	10 529		7 066	107 440
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	103 977	10 529		7 066	107 440
- 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:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	88 042		88 042
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 008 279	448 929	1 457 208

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	51 041		51 041
Krátkodobé pohľadávky (R53)	723 055	462 078	1 185 133

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: spoločnosť neeviduje

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)				22	
Nedaňové opravné položky k zásobám	31 048	0	31 048	22	6 831
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	107 440	47 689	59 751	22	13 145
Nedaňové rezervy	271 320	0	271 320	22	59 690
Opravná položka k dlhodobému majetku	24 357	0	24 357	22	5 358
Odpočet daňovej straty	x			22	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	10 796	0	10 796	22	2 376
Iné				22	
SPOLU:	x	x	X	x	87 400

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje 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	4 080
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	
- ochranné známky, údržba software, domény, predplatné	24 549
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	
- úroky z termínovaného vkladu	2

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	17 311 320
Podiel základného imania (účet 411) na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	32,20

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
Účtovný zisk	2 554 817
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	2 554 817
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 554 817

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.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Zisk na akciu (netto): 1 552 517 : 164 131 = 9,459 EUR / akcia

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo navrhnuté rozdelenie zisku za rok 2015. Návrh bude predložený predstavenstvom ako súčasť Výročnej správy za rok 2015.

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
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	14 181	5 615	536	5 467	13 793
- z toho:					
Rezerva na odchodné	14 181	5 615	536	5 467	13 793
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	128 954	258 439	117 722		269 671
- z toho:					
Rezerva na dovolenky	14 316	4 113	6 284		12 145
Rezerva na odmeny	98 573	221 897	98 573		221 897
Rezerva na dodávky služieb a materiálu	115	6 590	115		6 590
Rezerva na reklamácie	12 750	15 500	12 750		15 500
Rezerva na odchodné	3 200	10 339			13 539

Predpokladaný rok použitia vytvorených krátkodobých rezerv je 2016. Použitie dlhodobých rezerv na odchodné je plánované v rokoch 2017 -2020.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	10 137	6 793	1 689	1 060	14 181
- z toho:					
Rezerva na odchodné	10 137	6 793	1 689	1 060	14 181
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	97 096	120 752	88 894		128 954
- z toho:					
Rezerva na dovolenky	13 532	6 941	6 157		14 316
Rezerva na odmeny	50 000	98 573	50 000		98 573
Rezerva na zúčt. zdrav. poistenie	2 300	0	2 300		0
Rezerva na dodávky služieb a materiálu	6 086	1 197	7 168		115
Rezerva na reklamácie	11 700	12 750	11 700		12 750
Rezerva na odchodné	13 478	1 291	11 569		3 200

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)	504 681	0	504 681
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 531 331	9 864	1 541 195

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	512 292	0	512 292
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 688 649	1 569	1 690 218

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
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	504 681	512 292
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	504 681	512 292
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 541 195	1 690 218
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 541 195	1 690 218
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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)	6 350 826	4 072 663	2 278 163	22	501 196
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				22	
Iné				22	
SPOLU:	X	x	X	x	501 196

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
Začiatočný stav sociálneho fondu	9 947	9 345
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 035	41 747
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 035	41 747
Čerpanie sociálneho fondu	46 497	41 145
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 485	9 947

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: spoločnosť neeviduje

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

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)	369 199
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	75 885

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. 2015 ponížená o 40 % nenárokovateľnej časti odpisov za roky 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 a 2014. Výnosy budúcich období krátkodobé v hodnote 75 889 EUR predstavujú hodnotu 40 % nenárokovateľnej časti odpisov za rok 2016, ktorá bude v priebehu roka 2016 zúčtovaná do výnosov.

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

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: spoločnosť neeviduje

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		

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 a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 878 525	x	x	3 155 659	x	x
teoretická daň	x	413 276	22	x	694 244	22
Daňovo neuznané náklady	389 957	85 791	22	242 115	53 265	22
Výnosy nepodliehajúce dani	623 850	137 246	22	689 545	151 699	22
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	1 644 632	361 819	22	2 708 229	595 810	22
Splatná daň z príjmov	x	361 819	22	x	595 810	22
Odložená daň z príjmov	x	-37 508	22	x	300	22
Celková daň z príjmov	x	324 311	22	x	596 110	22

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 1 697 EUR medzi splatnou daňou uvedenou vo výkaze ziskov a strát k 31.12.2015 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	17 509 763	18 189 182
Doplňkový tovar	1 517 514	1 589 742
Obchodný tovar	230 559	358 599
Služby	79 255	73 874

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	41 265	23 251	13 977	18 014	9 274
Výrobky	1 472 640	1 174 907	1 174 569	297 733	338
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 513 905	1 198 158	1 188 546	315 747	9 612
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		7
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	315 747	9 619

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	235 156	293 786
Aktivácia vnútropodnikových služieb	6 189	10 764
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	10 719	15 714
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	252 064	320 264

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	16 015	1 601
Výnosy z predaja materiálu	25 044	63 086
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>155 169</i>	<i>105 338</i>
Preúčtovanie 40% účtovných odpisov z majetku, na ktorý bola poskytnutá dotácia	75 889	78 128

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	3 163 278	3 225 116
Ostatné náklady na závislú činnosť (odmeny členov orgánov)	160 850	162 065
Sociálna poisťovňa	781 938	754 172
Zdravotná poisťovňa	299 239	289 912
Iné osobné a sociálne náklady ¹⁾	218 562	205 153
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 623 867	4 636 418

¹⁾ Rezerva na sociálne a zdravotné poistenie na odmeny je započítaná v tomto riadku.

e) 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)	9 755	25 478
Kurzové zisky počas roku (663.A)	349	663
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	2 191	51
Ostatné finančné výnosy (66x)	500 000	500 000
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	512 295	526 192

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	2 310 384	2 584 461
Prevádzkové služby	233 676	244 131
Náklady na propagáciu a reklamu výrobkov	232 494	82 314
Opravy a udržiavanie	284 093	243 871
Náklady na stráženie objektu	110 373	112 613
Ostatné služby	410 621	390 239
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 581 641	3 657 629

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 majetku	9 152	15 472
Opravné položky k pohľadávkam	7 890	5 252
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	53 727	66 387

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)	0	0
Kurzové straty počas roku (563.A)	1 167	926
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	15	5 076
Ostatné finančné náklady (56x)	3 539	10 443
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	4 721	16 445

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 2015 nemali náklady a výnosy výnimočný rozsah.

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	6 614	6 614
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)	230 559	358 599
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	19 027 277	19 778 924
Tržby z predaja služieb (602, 606)	79 255	73 874
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	19 337 091	20 211 397

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	14 442 925	13 630 629
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	4 894 166	6 580 768
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 2015 daňové priznania za roky 2010 až 2014 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

3) **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:	469 512	465 480
- hmotný	407 927	410 664
- nehmotný	61 585	54 816
Konsignačné sklady Linde, SLS	17 158	17 540
Zásoby CO	3 727	3 727
Podmienené záväzky – projekty PORFIX	2 794	3 593
Záväzky z operatívnych nájomov	169 540	220 315

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

1) Záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva SR so sídlom Mierová 19, 827 15 Bratislava, IČO: 00686832 zriadené na pozemkoch s parc. č. 1041/88 a na stavbu zásobné silá pre mlynicu na parc. č. 1041/88 na základe zmluvy o zriadení záložného práva č. V 1995/10 – vz 86/10 bolo do podania daňového priznania za rok 2015 zrušené.

2) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: spoločnosť poskytla dcérskej spoločnosti BRIGITON HOLD, a.s. dlhodobú pôžičku vo výške 35 000 000 CZK na základe zmluvy uzatvorenej dňa 26.1.2016. Dcérska spoločnosť BRIGITON HOLD, a.s. sa stala 100 %- ným vlastníkom spoločnosti PÓROBETON Ostrava a.s. so sídlom Třebovická 5543/36, Třebovice, 722 00 Ostrava, Česká republika. Od 15.2.2016 bol zmenený názov spoločnosti PÓROBETON Ostrava a.s. na PORFIX Ostrava a.s.

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 a právnické spoločnosti (dcérske spoločnosti, spoločnosti s podstatným vplyvom).

Zoznam transakcií medzi spriaznenými osobami v roku 2015 – predaj vlastných výrobkov, predaj tovaru, poskytnutie služieb, nákup tovaru, nákup služieb, viď 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**:

Spriaznená osoba: dcérske účtovné jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: PORFIX CZ, a.s.		
- nákup - materiál	10 356	110 226
- nákup – služby, ubytovanie	3 058	12 348
- predaj výrobkov	4 252 641	6 098 359
- predaj tovaru a zásob	48 565	28 996
- predaj materiálu	13 475	3 998
- poskytnutie služby	15 288	15 433
PORFIX Sand, s.r.o.		
- nákup materiál	203 699	35 360
- predaj – nájomné, poradenstvo	2 766	155
- vyfakturované úroky	840	439
Nadácia PORFIX		
- poskytnutý finančný príspevok	6 500	8 000
- predaj - služby	63	1 777

Na základe Rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti PORFIX CZ a.s. zo dňa 25.júna 2015 boli materskej spoločnosti PORFIX – pórobetón, a.s. vyplatené dividendy za obdobia končiace do 31.12.2014. Výška dividend je 500 000 EUR. Platba bola prijatá dňa 21.9.2015.

Spriaznená osoba: personálne prepojenie cez kľúčový manažment	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
KREMEX, a.s.		
- nákup - služby, prenájom	34 837	58 966
KVK PARABIT, a.s.		
- tovar, lepenka	1 404	1 804
BE – SOFT, a.s.		
- nákup - materiál, hasiace prístroje	0	293
- nákup - služby, školenia, prehliadky, revízie	25 982	30 242
- poskytnutie služby	1 890	1 210
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.		
- odber plynu	2 072	2 588
KRKONOŠSKÉ VÁPENKY KUNČICE, a.s.		
- nákup - materiál, tovar	276 175	370 293
- nákup - doprava, prenájom zásobníka	1 572	12 135

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
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): odmena	150 000	150 000
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): odmena	10 850	12 065
Iný orgán účtovnej jednotky		
- 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 a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 580 454	0	0	0	5 580 454
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	3 768 737	273 982	85	0	4 042 634
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	3 520 626	2 554 817	2 051 637	0	4 023 806
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 554 817	1 552 517	0	2 554 817	1 552 517
Vyplatené dividendy	0	2 051 637	2 051 637	0	0
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	17 536 543	6 432 953	4 103 359	2 554 817	17 311 320

Doplňujúce informácie:

- rezervný fond v roku 2015 nebol dotváraný, nakoľko už dosiahol výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka a platných stanov spoločnosti.
- ostatné fondy v priebehu roka neboli tvorené
- oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia: boli tvorené k dcérskym spoločnostiam
- vyplatené dividendy za rok 2010 boli vyplácané vo výške 4,34 EUR na akciu
- Vyplatené dividendy za rok 2013 boli vyplácané vo výške 8,16 EUR na akciu: z týchto dividend spoločnosť odviedla preddavok na zdravotné poistenie akcionárov – fyzických osôb, ktorí boli v čase výplaty zdravotne poistení v SR

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 580 454	0	0	0	5 580 454
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	3 325 957	471 754	28 974	0	3 768 737
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	4 179 663	1 967 060	2 626 097	0	3 520 626
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 967 060	2 554 817	0	1 967 060	2 554 817
Vyplatené dividendy	0	2 626 096	2 626 096	0	0
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	17 165 043	7 619 727	5 281 167	1 967 060	17 536 543

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2015	rok 2014
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 878 525	3 155 659
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	684 010	469 367
B.1	Odpisy (+)	1 008 170	986 720
B.2	Rezervy (+/-)	140 329	35 902
B.3	Opravné položky (+/-)	15 557	44 870
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	43 548	-84 144
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 755	-25 478
B.7	Záverkové nerealizové kurzové rozdiely (+/-)	2 176	5 017
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-16 015	-1 601
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-500 000	-491 919
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-254 969	-215 348
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-305 613	375 093
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	170 684	128 419
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-623 495	-508 904
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-32 943	-40 336
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 516 199	3 363 950
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-1 462 387	-971 562
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-1 904 386	-1 408 145
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	16 015	1 601
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	-74 017	-25 018
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	-40 000
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	500 000	500 000
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-2 046 203	-2 602 391
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		0
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	9 755	25 478
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	0	0

K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-2 055 958	-2 627 869
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-1 992 391	-210 003
M.	Stav peňazí na začiatku roka	5 100 636	5 315 656
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-2 176	-5 017
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	3 106 069	5 100 636

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.