

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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 2016

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 2015 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 25.5.2016.

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 1.1.2016 do 31.12.2016 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):

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2016 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 konsolidácie.

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 31.12.2016 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 konsolidácie.

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

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 789/118, 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 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.

PORFIX SPV a.s., Kladská 464, Poříčí, 541 03 Trutnov, ČR (pôvodný názov BRIGITON HOLD, a.s., zmena zapísaná v obchodnom registri dňa 2.6.2016). 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	230	225
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	229	230
- počet vedúcich zamestnancov	15	15

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

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 2016 využívané.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: finančné nástroje neboli v kalendárnom roku 2016 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 a aj v roku 2016 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 a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	82 053	16 583	0	4 947	0	0	103 583
Prírastky	0	8 627	0	0	0	8 627	0	17 254
Úbytky	0	0	0	0	0	8 627	0	8 627
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	90 680	16 583	0	4 947	0	0	112 210
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 545	15 778	0	4 947	0	0	73 270
Prírastky	0	12 939	805	0	0	0	0	13 744
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 484	16 583	0	4 947	0	0	87 014
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	29 508	805	0	0	0	0	30 313
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 196	0	0	0	0	0	25 196

V účtovnom roku 2016 boli zaznamenané len prírastok dlhodobého nehmotného majetku a to obstaranie technického zhodnotenia programu SPIN II.

Ku koncu roka spoločnosť neevidovala nezaradený dlhodobý nehmotný majetok.

V podsúvahovej evidencii je vedený dlhodobý nehmotný majetok v operatívnej evidencii, a to vo výške 62 697 EUR. Oprávky k tomuto majetku sú vo výške 100 % cien obstarania.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu 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

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	167 844	5 957 289	14 716 047	0	0	130 267	1 211 759	31 334	22 214 540
Prírastky	0	217 828	1 250 218	0	0	0	310 633	243 939	2 022 618
Úbytky	0	0	268 942	0	0	0	1 468 095	252 593	1 989 630
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	167 844	6 175 117	15 697 323	0	0	130 267	54 297	22 680	22 247 528
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 990 975	10 533 404	0	0	126 582	0	0	14 650 961
Prírastky	0	210 923	1 070 602	0	0	0	0	0	1 281 525
Úbytky	0	0	268 942	0	0	0	0	0	268 942
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 201 898	11 335 064	0	0	126 582	0	0	15 663 544
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 357	0	0	0	0	0	0	24 357
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	32 476	0	0	0	0	0	0	32 476
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 844	1 941 957	4 182 643	0	0	3 685	1 211 759	31 334	7 539 222
Stav na konci účtovného obdobia	167 844	1 940 743	4 362 259	0	0	3 685	54 297	22 680	6 551 508

Medzi väčšie obstarané investície hnutelného hmotného majetku roka 2016 patrí: formy PORFIX, otočný žeriav DEMAG, VZV Linde H25D, rekonštrukcia pohonu a miešadla nádrže na prerastový kal, miešací šnekový dopravník, rekonštrukcia zdvíhadiel, autoklávovacie podložky, traktor (obstarané formou finančného leasingu).

Spoločnosť evidovala k 31. 12. 2016 nezaradené investície v hodnote 54 297 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 423 438 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	5 752 580	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

b) Spoločnosť vedie v Podsúvahovej evidencii majetok, ktorý má v prenájme – osobný automobil v hodnote 69 912 EUR a oceľové fľaše na plyny v hodnote 18 585 EUR. Ďalej majetok, ktorý je v konsignačných skladoch dvoch dodávateľských spoločností v hodnote 16 861 EUR a majetok CO v hodnote 3 727 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.

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 záúčtované 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., Poříčí, Kladská 464, 541 03 Trutnov	100	100	6 146 321	996 683	6 146 321
PORFIX Sand s.r.o., 4. apríla 384/79, 972 43 Zemianske Kostolany	100	100	15 729	-114	15 729
PORFIX SPV a.s., Poříčí, Kladská 464, 541 03 Trutnov	100	100	-1 154 461	-44 189	0
POROTRADE, s.r.o. v likvidácii, Vídeňská 789/118, Kunratice, 148 00 Praha 4	80	100	x	x	x
Nadácia PORFIX ¹⁾ 4. apríla 79, 972 43 Zemianske Kostolany	100	100	13 058	-2 844	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 preskúmanie.

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 SPV a.s.	Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX CZ a.s.	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	2 960	74 017	1 554 138	25 018	6 638	0	0	0	1 662 771
Prírastky	0	0	0	0	0	2 353 460	0	0	2 353 460
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny, kurzové zmeny	0	0	0	0	0	3 171	0	0	3 171
Stav na konci účtovného obdobia	2 960	74 017	1 554 138	25 018	6 638	2 350 289	0	0	4 013 060
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 2 960	- 9	4 054 778	-9 175	0	0	0	0	4 042 634
Prírastky	0	0	537 405 ²⁾	0	0	0	0	0	537 405
Úbytky	0	74 008 ²⁾	0	114 ²⁾	0	0	0	0	74 122
Stav na konci účtovného obdobia	- 2 960	- 74 017	4 592 183	- 9 289	0	0	0	0	4 505 917
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 008	5 608 916	15 843	6 638	0	0	0	5 705 405
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 146 321	15 729	6 638	2 350 289	0	0	8 518 977

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 PORFIX SPV a.s. (predtým 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 ťarchu nákladov do hospodárskeho výsledku materskej ÚJ.

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

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 neevduje

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	31 048	653	0	0	31 701
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):	31 048	653	0	0	31 701

Opravná položka bola tvorená k zásobám bez obratu nad 5 rokov a to v prípade ich ďalšej neupotrebitelnosti vo výške 100 % skladovej ceny. Takéto položky sú hlavne v sklade MTZ – Náhradné diely. 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 neevduje

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

p) Najvýznamnejšie položky **pohládavok**, 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)	107 440	109	8 794	994	97 761
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	107 440	109	8 794	994	97 761
- 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)	67 696	0	67 696
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 014 365	244 768	1 259 133

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	88 042	0	88 042
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 008 279	448 929	1 457 208

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:

Z dôvodu uzatvorenia zmluvy zo dňa 21.12.2016 na kontokorentný úver na obdobie do 13.12.2017 s limitom 1 500 000 EUR uzatvorila účtovná jednotka v prospech VÚB a.s. záložné právo na pohľadávky v objeme 1 500 000 EUR (spisová značka NCRzp: 35765/2016).

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)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám	31 701	0	31 701	21	6 657
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	97 761	48 346	49 415	21	10 377
Nedaňové rezervy	168 919	0	168 919	21	35 473
Opravná položka k dlhodobému majetku	32 476	0	32 476	21	6 820
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	39 081	0	39 081	21	8 207
Iné				21	
SPOLU:	x	x	X	x	67 534

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 vyrovnania (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, rozšírená záruka Caterpillar, systémová podpora, obnova tachografických kariet, predĺženie SLA podpory	7 785
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	
- ochranné známky, údržba software, licencie, domény, predplatné, diaľničné nálepky,	21 776
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	
- úroky z termínovaného vkladu	0

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	18 865 495
Podiel základného imania (účet 411) na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	29,58

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	1 552 517
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 552 517
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 552 517

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): 1 501 219 : 164 131 = 9,146 EUR / akcia

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo navrhnuté rozdelenie zisku za rok 2016. Návrh bude predložený predstavenstvom ako súčasť Výročnej správy za rok 2016.

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):	13 793	5 311	1 467	4 948	12 689
- z toho:					
Rezerva na odchodné	13 793	5 311	1 467	4 948	12 689
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	269 671	164 480	259 388	0	174 763
- z toho:					
Rezerva na dovolenky	12 145	11 958	5 570	0	18 533
Rezerva na odmeny	221 897	118 515	221 897	0	118 515
Rezerva na dodávky služieb a materiálu	6 590	7 570	6 590	0	7 570
Rezerva na reklamácie	15 500	15 144	15 500	0	15 144
Rezerva na odchodné	13 539	11 293	9 831	0	15 001

Predpokladaný rok použitia vytvorených krátkodobých rezerv je 2017. Použitie dlhodobých rezerv na odchodné je plánované v rokoch 2018 -2021.

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):	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

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)	453 516	0	453 516
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 152 624	2 878	2 155 502

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	453 516	504 681
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	453 516	504 681
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 155 502	1 541 195
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 155 502	1 541 195
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)	6 532 231	4 544 194	1 988 037	21	417 488
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	417 488

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 485	9 947
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 460	40 035
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	43 460	40 035
Čerpanie sociálneho fondu	41 747	46 497
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 198	3 485

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:

Kontokorentný úver s limitom 1 500 000 EUR. Zmluva uzatvorená dňa 21.12.2016, splatnosť dňa 13.12.2017. Pohyblivá úroková sadzba 0,7 % p.a. (EURIBOR + marža banky 0,7 % p.a.). K 31.12.2016 nebol čerpaný.

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

Účtovná jednotka v prospech VÚB a.s. uzatvorila záložné právo na pohľadávky v objeme 1 500 000 EUR (spisová značka NCRzp: 35765/2016).

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)	280 578
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	70 555

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. 2016 ponížená o 40 % nenárokovateľnej časti odpisov za roky 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 a 2016. Výnosy budúcich období krátkodobé v hodnote 70 555 EUR predstavujú hodnotu 40 % nenárokovateľnej časti odpisov za rok 2017, ktorá bude v priebehu roka 2017 zúčtovaná do výnosov.

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

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Finančný leasing traktora (nakladača) Caterpillar TH 4407 C, posledná mesačná splátka dohodnutá na marec 2020.

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	-16 664	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 %	22 %

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:	1 752 500	x	x	1 878 525	x	x
teoretická daň	x	385 550	22	x	413 276	22
Daňovo neuznané náklady	531 905	117 019	22	389 957	85 791	22
Výnosy nepodliehajúce dani	854 810	188 058	22	623 850	137 246	22
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	1 429 595	314 511	22	1 644 632	361 819	22
Splatná daň z príjmov	x	314 511	22	x	361 819	22
Odložená daň z príjmov	x	-63 842	21	x	-37 508	22
Celková daň z príjmov	x	250 669	22	x	324 311	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 612 EUR medzi splatnou daňou uvedenou vo výkaze ziskov a strát k 31.12.2016 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 DOPĽŇAJÚ 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	19 839 872	17 509 763
Doplňkový tovar	2 272 375	1 517 514
Obchodný tovar	1 039 467	230 559
Služby	111 376	79 255

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	48 878	41 265	23 251	7 633	18 014
Výrobky	841 937	1 472 640	1 174 907	-630 723	297 733
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	890 815	1 513 905	1 198 158	-623 090	315 747
Manká a škody	x	x	x	x	x
Reprezentačné	x	x	x	x	x
Dary	x	x	x	x	x
Iné	x	x	x	x	x
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-623 090	315 747

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	285 982	235 156
Aktivácia vnútropodnikových služieb	10 519	6 189
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	4 243	10 719
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	300 744	252 064

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	96 588	16 015
Výnosy z predaja materiálu	47 776	25 044
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>1 096 203</i>	<i>155 169</i>
Preúčtovanie 40% účtovných odpisov z majetku, na ktorý bola poskytnutá dotácia	93 951	75 889
Výnosy z postúpených pohľadávok	942 295	0

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	3 210 118	3 163 278
Ostatné náklady na závislú činnosť (odmeny členov orgánov)	162 060	160 850
Sociálna poisťovňa	827 143	781 938
Zdravotná poisťovňa	316 230	299 239
Iné osobné a sociálne náklady ¹⁾	198 761	218 562
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 714 312	4 623 867

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)	5 415	9 755
Kurzové zisky počas roku (663.A)	12	349
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	6	2 191
Ostatné finančné výnosy (66x)	517 255	500 000
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	522 688	512 295

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	2 301 910	2 310 384
Prevádzkové služby	265 532	233 676
Náklady na propagáciu a reklamu výrobkov	104 467	232 494
Opravy a udržiavanie	496 864	284 093
Náklady na stráženie objektu	97 533	110 373
Ostatné služby	453 151	410 621
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 719 457	3 581 641

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	129 695	9 152
Opravné položky k pohľadávkam	- 8 685	7 890
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	995 516	53 727

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)	159	0
Kurzové straty počas roku (563.A)	1 687	1 167
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	3 187	15
Ostatné finančné náklady (56x)	4 251	3 539
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	9 284	4 721

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 2016 nemali náklady a výnosy výnimočný rozsah.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie 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	6 614	6 614
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neauditorské 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)	1 039 467	230 559
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	22 112 247	19 027 277
Tržby z predaja služieb (602, 606)	111 376	79 255
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	23 263 090	19 337 091

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	17 860 993	14 442 925
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	5 402 097	4 894 166
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 2016 daňové priznania za roky 2011 až 2015 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:	486 134	469 512
- hmotný	423 437	407 927
- nehmotný	62 697	61 585
Konsignačné sklady Linde, SLS	16 861	17 158
Zásoby CO	3 727	3 727
Podmienené záväzky – projekty PORFIX	2 794	2 794
Záväzky z operatívnych nájmov (autá, oceľové fľaše)	88 497	169 540
Záväzok za ručenie leasingov PORFIX Ostrava a.s.	270 903	0

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

Na základe záujmu dcérskej spoločnosti PORFIX CZ a.s., kde je účtovná jednotka PORFIX – pórobetón, a.s. 100 % - tným vlastníkom, na uzatvorenie zmluvného vzťahu s financujúcou bankou na financovanie investícií, ktoré v ďalšom období zabezpečia stabilizáciu skupiny PORFIX a zároveň vytvoria predpoklady aj na jej rast na českom trhu stavebného materiálu, dňa 17.1.2017 materská spoločnosť PORFIX – pórobetón, a.s. zabezpečila aval blanco zmenky dcérskej spoločnosti PORFIX CZ a.s. s úverovým limitom 135 000 000 CZK s dobou platnosti zmluvy o vyplňovacom práve zmenkovom do doby 30.6.2033.

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 2016 – predaj vlastných výrobkov, predaj tovaru, 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**:

Spriaznená osoba: dcérske účtovné jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: PORFIX CZ, a.s. ¹⁾		
- nákup – materiál, tovar	245 994	10 356
- nákup – služby, cestovné, ekonomické poradenstvo	23 100	3 058
- predaj výrobkov	4 182 777	4 252 641
- predaj tovaru	25 812	48 565
- predaj materiálu	24 405	13 475
- predaj hmotného majetku	85 391	0
- poskytnutie služby – prenájom diskového priestoru na serveroch	10 415	11 292
- poskytnutie služby napr. služby fakturácie, údržbárske práce	2 874	3 996
PORFIX Sand, s.r.o.		
- nákup materiál	420 806	203 699
- predaj – nájomné, poradenstvo	6 228	2 766
- vyfakturované úroky ²⁾	894	840
PORFIX SPV a.s.		
- vyfakturované úroky ³⁾	12 043	0
PORFIX Ostrava a.s. (nepriamy podiel s ÚJ)		
- nákup – materiál, tovar	348 214	0

- nákup – služby, prenájom formy	85	0
- predaj výrobkov	136 044	0
- predaj tovaru	1 320	0
- predaj materiálu	5 023	0
- predaj hmotného majetku	15 232	0
- poskytnutie služby – prenájom diskového priestoru na serveroch	1 270	0
- poskytnutie služby napr. ubytovanie, prenájom	14 994	0
Nadácia PORFIX		
- poskytnutý finančný príspevok	6 500	6 500
- predaj - služby	63	63

¹⁾ Na základe Rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti PORFIX CZ a.s. zo dňa 21.6.2016 boli materskej spoločnosti PORFIX – pórobetón, a.s. vyplatené dividendy za obdobia končiacie do 31.12.2015. Výška dividend je 500 000 EUR. Platba bola prijatá dňa 16.9.2016.

²⁾ Dcérskej spoločnosti PORFIX Sand, s.r.o. boli ku dňu zostavenia závierky poskytnuté 2 dlhodobé pôžičky: 40 000 EUR a 65 000 EUR.

³⁾ Dcérskej spoločnosti PORFIX SPV a.s. boli ku dňu zostavenia závierky poskytnuté 2 dlhodobé pôžičky: 35 000 000 CZK (ku dňu zostavenia závierky prepočet na menu EUR: 1 295 289) a 950 000 EUR.

Spriaznená osoba: personálne prepojenie cez kl'účový manažment	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
KREMEX, a.s.		
- nákup - služby, prenájom	7 898	34 837
KVK Slovakia, s.r.o.		
- nákup – nájom strojných zariadení	9 250	0
KVK PENOPOL s.r.o.		
- poskytnutie služby – zapožičanie manipulačnej plošiny	42	0
KVP Parabit, a.s.		
- tovar, lepenka	0	1 404
BE – SOFT, a.s.		
- nákup - služby, školenia, prehliadky, revízie	30 298	25 982
- poskytnutie služby	1 150	1 890
KRKONOŠSKÉ VÁPENKY KUNČICE, a.s.		
- nákup - materiál, tovar	537 971	276 175
- nákup - doprava, prenájom zásobníka	0	1 572
Krakovská a.s.		
- predaj výrobkov	12 450	0
- predaj tovaru	240	0

V roku 2016 spoločnosť vykázala celkom obraty (výnosy) so spriaznenými osobami: zamestnanci a im blízke osoby v 1. rade vo výške 7 924 EUR, z toho poskytnuté služby boli vo výške 147 EUR, predaj výrobkov, tovaru, majetku vo výške 7 777 EUR.

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	12 060	10 850
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	4 042 634	537 405	74 122	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	4 023 806	1 552 517	410 327	0	5 165 996
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 552 517	1 501 219	0	1 552 517	1 501 219
Vyplatené dividendy	0	410 327	410 327	0	0
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	17 311 320	4 001 468	894 776	1 552 517	18 865 495

Doplňujúce informácie:

- rezervný fond v roku 2016 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 2012 boli vyplácané vo výške 2,50 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
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, splnutí 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

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2016	rok 2015
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 752 500	1 878 525
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	523 977	684 010
B.1	Odpisy (+)	1 118 300	1 008 170
B.2	Rezervy (+/-)	-96 012	140 329
B.3	Opravné položky (+/-)	17 457	15 557
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-930	43 548
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	159	0
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 415	-9 755
B.7	Závierkové nerealizové kurzové rozdiely (+/-)	3 181	2 176
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-12 763	-16 015
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-500 000	-500 000
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	513 012	-254 969
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	218 421	-305 613
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	563 141	170 684
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-128 571	-623 495
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-58 436	-32 943
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	3 384 044	1 516 199
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-2 152 594	-1 462 387
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-438 893	-1 904 386
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	96 588	16 015
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	-74 017
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-2 310 289	0
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)	-405 072	-2 046 203
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0	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 (-)	5 415	9 755
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-159	0
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-410 328	-2 055 958
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	826 378	-1 992 391
M.	Stav peňazí na začiatku roka	3 106 069	5 100 636
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	1 711	-2 176
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	3 934 158	3 106 069

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.