

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

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 2019

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 2018 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 11.6.2019.

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 1.1.2019 do 31.12.2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva.

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

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

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

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky
 k 31.12.2019 účtovná jednotka **PORFIX – pórobetón, a.s.**, 4. apríla 384/79, Zemianske Kostolany neobdržala oznámenia v zmysle zákona o účtovníctve § 22 ods. 14/, že vstupuje do takejto konsolidácie.

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

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

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

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

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

Dcérske spoločnosti:

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

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

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

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

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	234	227
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	237	234
- počet vedúcich zamestnancov	9	9

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

2) Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

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

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

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

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

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

Obstarávacía cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním, ako napr.: doprava, poisťné.

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 2019 využívané.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: finančné nástroje neboli v kalendárnom roku 2019 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 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 obstarávacía 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 obstarávacía cena bola vyššia ako 996 EUR (obstaranie do 28. 2. 2009), resp. vyššia ako 1 700 EUR (obstaranie po 01. 03. 2009), bol zaradený do evidencie dlhodobého hmotného majetku a je odpisovaný podľa určeného odpisovaného plánu. Odpisový plán obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, ako aj metódu odpisovania. Účtovné odpisy sa nezhodujú s daňovými odpismi.

g) Spoločnosť prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v roku 2010 vo výške 994 964 EUR. Dotácia sa použila na nákup strojných zariadení, ktoré boli do majetku zaradené v cene obstarania nezníženej o poskytnutú dotáciu. Výnosy z dotácie poskytnutej v roku 2010 boli v roku 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 a aj v roku 2019 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 VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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	112 841	11 938	0	4 947	0	0	129 726
Prírastky	0	2 730	0	0	0		0	2 730
Úbytky	0	0		0	0		0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 571	11 938	0	4 947	0	0	132 456
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	87 395	11 938	0	4 947	0	0	104 280
Prírastky	0	12 170	0	0	0	0	0	12 170
Úbytky	0	0		0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 565	11 938	0	4 947	0	0	116 450
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	25 446	0	0	0	0	0	25 446
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 006	0	0	0	0	0	16 006

V účtovnom roku 2019 boli zaznamenané prírastky dlhodobého nehmotného majetku.

Ku koncu roka spoločnosť neevidovala nezarađený dlhodobý nehmotný majetok.

V podsúvahovej evidencii je vedený dlhodobý nehmotný majetok v operatívnej evidencii, a to vo výške 67 822 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	90 680	16 583	0	4 947	0	0	112 210
Prírastky	0	22 161	0	0	0	22 161	0	22 161
Úbytky	0	0	4 645	0	0	22 161	0	4 645
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	112 841	11 938	0	4 947	0	0	129 726
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 816	16 583	0	4 947	0	0	98 346
Prírastky	0	10 579	0	0	0	0	0	10 579
Úbytky	0	0	4 645	0	0	0	0	4 645
Stav na konci účtovného obdobia	0	87 395	11 938	0	4 947	0	0	104 280
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	13 864	0	0	0	0	0	13 864
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 446	0	0	0	0	0	25 446

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	6 215 578	16 665 013	0	0	34 118	185 047	2 919	23 270 519
Prírastky	2 051 307	347 610	1 130 039	0	0	0	3 496 345	677 150	7 702 451
Úbytky	0		212 939	0	0		3 528 956	680 069	4 421 964
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 219 151	6 563 188	17 582 113	0	0	34 118	152 436	0	26 551 006
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 614 990	12 585 539	0	0	30 432	0	0	17 230 961
Prírastky	0	208 887	1 089 881	0	0	0	0	0	1 298 768
Úbytky	0	0	212 939	0	0	0	0	0	212 939
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 823 877	13 462 481	0	0	30 432	0	0	18 316 790
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 458	0	0	0	0	0	0	21 458
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 640		0	0	0	0	0	1 640
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 818	0	0	0	0	0	0	19 818
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 844	1 579 130	4 079 474	0	0	3 686	185 047	2 919	6 018 100
Stav na konci účtovného obdobia	2 219 151	1 719 493	4 119 632	0	0	3 686	152 436	0	8 214 398

Medzi väčšie obstarané investície hnutelného hmotného majetku roka 2019 patria: bezpečnostné opatrenia na krájačke č. 2, rekonštrukcia šatní, autoklávovacie podložky, automatické zrecie polia, formy na nosné preklady, VZV Linde 8 t, stavby v katastri Partizánske - Veľké Bielice. Nákup pozemkov: v katastri Krnča a Partizánske - Veľké Bielice.

Spoločnosť evidovala k 31. 12. 2019 nezaradené investície v hodnote 152 436 EUR.

Spoločnosť znížila opravnú položku vo výške 1 640 EUR k železničnej vlečke z dôvodu čiastočnej likvidácie železničnej vlečky.

V podsúvahovej evidencii je vedený dlhodobý hmotný majetok v operatívnej evidencii, a to v obstarávacích cenách v hodnote 485 261 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	167 844	6 214 193	16 330 547	0	0	130 267	4 230	20 871	22 867 952
Prírastky	0	7 010	614 573	0	0	0	802 400	87 518	1 511 501
Úbytky	0	5 625	280 107	0	0	96 149	621 583	105 470	1 108 934
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	167 844	6 215 578	16 665 013	0	0	34 118	185 047	2 919	23 270 519
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 409 509	11 812 676	0	0	126 582	0	0	16 348 767
Prírastky	0	211 106	1 052 971	0	0	0	0	0	1 264 077
Úbytky	0	5 625	280 108	0	0	96 150	0	0	381 883
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 614 990	12 585 539	0	0	30 432	0	0	17 230 961
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 592	0	0	0	0	0	0	40 592
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	19 134	0	0	0	0	0	0	19 134
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 458	0	0	0	0	0	0	21 458
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 844	1 764 092	4 517 871	0	0	3 685	4 230	20 871	6 478 593
Stav na konci účtovného obdobia	167 844	1 579 130	4 079 474	0	0	3 686	185 047	2 919	6 018 100

b) Spoločnosť vedie v pod súvahovej evidencii majetok, ktorý má v prenájme – osobný automobil v hodnote 74 813 EUR a ocelové fľaše na plyny v hodnote 18 585 EUR. Ďalej majetok, ktorý je v konsignačných skladoch troch dodávateľských spoločností v hodnote 64 102 EUR, majetok CO v hodnote 3 727 EUR a majetok z dlhodobých výpožičiek v hodnote 128 EUR.

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

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

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

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

Spoločnosť má vecné bremená 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 ocelevej priehradovej konštrukcie s technologickými rozvodmi na týchto pozemkoch a za týmto účelom vstupovať na pozemky,
- na pozemkoch s parc. č. 1344/4 právo umiestniť a používať prírodné potrubie priemyselnej vody DN 100 na tomto pozemku a za týmto účelom vstupovať na pozemok.

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

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

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU): náklady na receptúry 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 ³⁾	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM ³⁾	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	14 907 405	6 069 187	14 907 405
PORFIX Sand s.r.o., ¹⁾ 4. apríla 384/79, 972 43 Zemianske Kostolany	100	100	309 439	35 013	89 439
POROTRADE, s.r.o. v likvidácii, Víděnská 789/118, Kunratice, 148 00 Praha 4	80	80	X	X	0
Nadácia PORFIX ²⁾ 4. apríla 79, 972 43 Zemianske Kostolany	100	100	34 361	14 969	6 638

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

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

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

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

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

1) Hodnota vlastného imania spoločnosti PORFIX Sand s.r.o. je vrátane ostatných kapitálových fondov (220 000 EUR). Účtovná hodnota DFM je uvedená bez vkladu materskej spoločnosti do ostatných kapitálových fondov (220 000 EUR).

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

3) Vlastné imanie a výsledok hospodárenia dcérskych účtovných jednotiek k 31.12.2019 podľa neauditovaných účtovných záznamov (v prípade povinného auditu) a pred podaním daňových priznaní.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ POROTRADE s.r.o. v likvidácii	Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX SPV a.s. ²⁾	Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX CZ a.s. ²⁾	Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX Sand s.r.o.	Podielové CP a podiely v DÚJ Nadácia PORFIX	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Obstarávaný DFM a poskytnuté preddavky na DFM	Ostatný DFM ⁴⁾	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 110	0	1 632 462	25 018	6 638	2 310 597	0	220 000	4 197 825
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	1 360 597	0	0	1 360 597
Presuny, kurzové zmeny	39		18 524	0	0	-950 000	0	0	-931 437
Stav na konci účtovného obdobia	3 149	0	1 650 986	25 018	6 638	0	0		1 905 791
Precenenie metódou vlastného imania ⁵⁾									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-3 110	0	8 541 551	29 409	0	0	0	0	8 567 850
Prírastky	-39 ¹⁾	0	4 714 868 ³⁾	35 012 ³⁾	0	0	0	0	4 749 841
Úbytky	-		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	-3 149	0	13 256 419	64 421	0	0	0	0	13 317 691
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10 174 013	54 427	6 638	2 310 597	0	220 000	12 765 675
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14 907 405	89 439	6 638	0	0		15 223 482

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

²⁾ U spoločnosti PORFIX SPV a.s. došlo k 1.9.2018 k fúzii zlúčením so spoločnosťou PORFIX CZ a.s. Rozhodujúci dátum fúzie: 1.1.2018.

³⁾ Precenenie metódou vlastného imania bez vplyvu na hospodársky výsledok, vplyv na vlastné imanie materskej ÚJ.

⁴⁾ Vklad do ostatných kapitálových fondov do dcérskej spoločnosti PORFIX Sand s.r.o..

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

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ POROTRADE s.r.o. v likvidácii	Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX SPV a.s. ²⁾	Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX CZ a.s. ²⁾	Podielové CP a podiely v DÚJ PORFIX Sand s.r.o.	Podielové CP a podiely v DÚJ Nadácia PORFIX	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Obstarávaný DFM a poskytnuté preddavky na DFM	Ostatný DFM ⁴⁾	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 133	78 324	1 554 138	25 018	6 638	2 320 668	0	220 000	4 207 919
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny, kurzové zmeny	-23	- 78 324	78 324	0	0	-10 071	0	0	- 10 094
Stav na konci účtovného obdobia	3 110	0	1 632 462	25 018	6 638	2 310 597	0	220 000	4 197 825
Precenenie metódou vlastného imania ⁵⁾									
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 3 133	- 78 324	6 276 441	- 798	0	0	0	0	6 194 186
Prírastky	0	0	2 265 110 ³⁾	30 207 ³⁾	0	0	0	0	2 295 317
Úbytky	- 23 ¹⁾	- 78 324	0	0	0	0	0	0	-78 347
Stav na konci účtovného obdobia	-3 110	0	8 541 551	29 409	0	0	0	0	8 567 850
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 830 579	25 018	6 638	2 310 597	0	220 000	10 402 105
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10 174 013	54 427	6 638	2 310 597	0	220 000	12 765 675

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

²⁾ U spoločnosti PORFIX SPV a.s. došlo k 1.9.2018 k fúzii zlúčením so spoločnosťou PORFIX CZ a.s. Rozhodujúci dátum fúzie: 1.1.2018.

³⁾ Precenenie metódou vlastného imania bez vplyvu na hospodársky výsledok, vplyv na vlastné imanie materskej ÚJ.

⁴⁾ Vklad do ostatných kapitálových fondov do dcérskej spoločnosti PORFIX Sand s.r.o..

⁵⁾ Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku neboli počas bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia účtované, nakoľko neboli identifikované indikátory znehodnotenia dlhodobých finančných investícií.

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	32 839	16 781	0	0	49 620
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	32 839	16 781	0	0	49 620

K 31.12.2019 zostatok opravnej položky vo výške 49 620 EUR je k zásobám bez obratu nad 5 rokov (bezobrátkové zásoby) a k nepotrebných zásobám. Opravná položka je vo výške 100 % skladovej ceny.

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

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

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

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)	96 167	0	2 323	7 207	86 637
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	96 167	0	2 323	7 207	86 637
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

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

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

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	37 757	0	37 757
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 775 036	435 688	2 210 724

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	35 952	0	35 952
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 248 400	624 486	1 872 886

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 a dodatkov č. 1, 2 a 3 na kontokorentný úver na obdobie do 13.12.2020 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)	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	49 621	49 621	21	10 420
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	0	42 085	42 085	21	8 837
Nedaňové rezervy	0	58 360	58 360	21	12 256
Opravná položka k dlhodobému majetku	0	19 818	19 818	21	4 162
Odpočet daňovej straty	0	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	0	9 910	9 910	21	2 081
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:		179 794	179 794		37 756

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

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

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 neeviduje

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 neeviduje

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 neeviduje

x) Informácie o vlastných akciách: spoločnosť neeviduje

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, predĺženie SLA podpory, antivírusový program, licencie	2 507
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	
- ochranné známky, obnova certifikátov, systémová podpora	8 996
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	
- úroky z termínovaného vkladu	

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

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

Text	Hodnota
Základné imanie (účet 411) v EUR	5 580 454
Počet akcií v ks	164 131
Menovitá hodnota akcie v EUR	34
Základné imanie splatené v EUR	5 580 454
Základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie v EUR	31 954 864
Podiel základného imania (účet 411) na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	17,46

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	4 210 316
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	1 840 264
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 370 052
Iné	0
Spolu	4 210 316

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): 4 958 537 : 164 131 = 30,2108 EUR / akcia

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo navrhnuté rozdelenie zisku za rok 2019. Návrh bude predložený predstavenstvom ako súčasť Výročnej správy za rok 2019.

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):	13 640	754	0	7 254	7 140
- z toho:					
Rezerva na odchodné	13 640	754	0	7 254	7 140
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	62 271	66 240	52 204	1 431	74 876
- z toho:					
Rezerva na dovolenky	25 019	23 656	25 019	0	23 656
Rezerva na odmeny	0	14 511	0	0	14 511
Rezerva na dodávky služieb a materiálu	7 490	7 162	7 490	0	7 162
Rezerva na reklamácie	13 700	13 500	13 700	0	13 500
Rezerva na odchodné	16 062	7 411	5 995	1 431	16 047

Predpokladaný rok použitia vytvorených krátkodobých rezerv je 2020. Použitie dlhodobých rezerv na odchodné je plánované v rokoch 2021 - 2024.

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):	24 526	0	0	10 886	13 640
- z toho:					
Rezerva na odchodné	24 526	0	0	10 886	13 640
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	209 073	56 453	103 892	99 363	62 271
- z toho:					
Rezerva na dovolenky	29 700	25 019	29 700	0	25 019
Rezerva na odmeny	135 200	0	56 645	78 555	0
Rezerva na dodávky služieb a materiálu	2 600	7 490	2 600	0	7 490
Rezerva na reklamácie	10 000	13 700	10 000	0	13 700
Rezerva na odchodné	31 573	10 244	4 947	20 808	16 062

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)	314 706	0	314 706
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 316 361	10 303	2 326 664

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	345 855	0	345 855
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 443 110	3 712	2 446 822

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)	314 706	345 855
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	314 706	345 855
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 326 664	2 446 822
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 326 664	2 446 822
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 neviduje

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)	8 097 813	6 697 304	1 400 509	21	294 107
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	294 107

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	20 524	12 304
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64 884	62 750
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	64 884	62 750
Čerpanie sociálneho fondu	64 809	54 530
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 599	20 524

h) Vydané dlhopisy: spoločnosť neviduje

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 a dodatok č. 3 dňa 19.11.2019, splatnosť dňa 13.12.2020. Pohyblivá úroková sadzba 0,7 % p.a. (EURIBOR + marža banky 0,7 % p.a.). K 31.12.2019 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)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	118 683
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	24 206

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. 2019 ponížená o 40 % nenárokovateľnej časti odpisov za roky 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 a 2019. Výnosy budúcich období krátkodobé v hodnote 24 206 EUR predstavujú hodnotu 40 % nenárokovateľnej časti odpisov za rok 2020, ktorá bude v priebehu roka 2020 zúčtovaná do výnosov.

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

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	11 440	0	0
Finančný náklad	0	0	0	34	0	0
Spolu	0	0	0	11 474	0	0

(pozn.: k 01.4.2020 bude vystavený doklad za odkup predmetu leasingu)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21 %	21 %

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

Názov položky 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:	5 897 156			5 202 071		
teoretická daň		1 238 402	21		1 092 434	21
Daňovo neuznané náklady	311 047	65 320	21	324 370	68 119	21
Výnosy nepodliehajúce dani	1 585 169	332 885	21	802 475	168 520	21
Umorenie daňovej straty				0		
Spolu	4 623 034	970 837	21	4 723 966	992 033	21
Splatná daň z príjmov		970 837	21	x	992 033	21
Odložená daň z príjmov		-32 980	21	x	-704	21
Celková daň z príjmov		937 857	21	x	991 329	21

Komentár:

- **Teoretická daň** – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- **Celková daň** – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň (pozn. daň splatná podľa daňového priznania. Rozdiel vo výške 762 EUR medzi splatnou daňou uvedenou vo výkaze ziskov a strát k 31.12.2019 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 VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ 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	26 258 247	26 336 617
Doplňkový tovar	2 575 956	2 057 631
Obchodný tovar	1 304 368	1 329 836
Služby	142 923	166 901

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	38 163	22 401	37 263	15 762	-14 862
Výrobky	1 110 727	639 361	325 395	471 366	313 966
Zvieratá	-	-	-		-
Spolu	1 148 890	661 762	362 658	487 128	299 104
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	x	x	487 128	299 104

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	235 690	224 438
Aktivácia vnútropodnikových služieb	8 095	10 495
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	3 999	2 355
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	247 784	237 288

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	7 528	45 008
Výnosy z predaja materiálu	80 395	95 185
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>122 334</i>	<i>254 146</i>
Preúčtovanie 40% účtovných odpisov z majetku, na ktorý bola poskytnutá dotácia	60 979	74 562
Výnosy z postúpených pohľadávok	26 235	21 715

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	4 915 999	4 632 428
Ostatné náklady na závislú činnosť (odmeny členov orgánov)	162 060	162 060
Sociálna poisťovňa	1 129 979	1 022 337
Zdravotná poisťovňa	507 260	483 210
Iné osobné a sociálne náklady	310 787	266 684
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	7 026 085	6 566 719

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	49 249	2 244
Kurzové zisky počas roku (663.A)	9 847	488
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	8 731	33
Ostatné finančné výnosy (66x)	1 523 233	530 018
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	1 591 060	532 783

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	2 350 824	2 464 439
Prevádzkové služby	239 829	228 414
Náklady na propagáciu a reklamu výrobkov	61 334	47 707
Opravy a udržiavanie	781 306	969 895
Náklady na stráženie objektu	143 013	121 428
Ostatné služby	499 835	456 570
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	4 076 141	4 288 453

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	19 880
Zostatková cena predaného materiálu	47 261	29 655
Opravné položky k pohľadávkam	- 583	- 1 698
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	116 060	114 669

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)	34	194
Kurzové straty počas roku (563.A)	1 833	2 856
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	2 216	10 586
Ostatné finančné náklady (56x)	6 640	6 377
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	10 723	20 013

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 2019 nemali náklady a výnosy výnimočný rozsah.

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 236	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)	1 304 368	1 329 836
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	28 834 203	28 394 248
Tržby z predaja služieb (602, 606)	142 923	166 901
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	30 281 494	29 890 985

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	24 025 588	24 079 485
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	6 255 906	5 811 500
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, poisťovacích 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 2019 daňové priznania za roky 2014 až 2018 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:	553 083	515 357
- hmotný	485 261	454 459
- nehmotný	67 822	60 898
Konsignačné sklady Linde, DEXIS, MURAT	64 102	67 084
Zásoby CO	3 727	3 727
Závazky z operatívnych nájmov (autá, oceľové fľaše, formy na výrobu prekladov)	93 398	101 814
Majetok z dlhodobých výpožičiek	128	0
Závazok za ručenie leasingov PORFIX Ostrava a.s.	24 866	40 933
Závazok za ručenie za zmenku PORFIX CZ a.s.	5 313 287	5 248 017

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

Po závierkovom dni 31.12.2019 takéto udalosti nenastali.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

Zoznam transakcií medzi spriaznenými osobami v roku 2019 – predaj vlastných výrobkov, predaj tovaru, poskytnutie služieb, nákup tovaru, nákup služieb, nákup majetku, 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. ^{1), 2), 3)}		
- nákup – materiál, tovar	1 051 696	1 105 857
- nákup – služby, stravné, ubytovanie, prenájom priestorov, školenie	2 452	13 182
- predaj výrobkov	3 920 031	4 153 245
- predaj tovaru	17 137	27 066
- predaj materiálu	38 183	15 417
- predaj hmotného majetku	10	31 046
- poskytnutie služby – prenájom diskového priestoru na serveroch	21 194	21 543
- poskytnutie služby napr. služby fakturácie, údržbárske práce	8 474	46 250
- vyfakturované úroky	23 233	30 018
PORFIX Sand, s.r.o.		
- nákup materiál	578 728	582 813
- predaj – nájomné, poradenstvo, služby fakturácie	11 049	5 996
Nadácia PORFIX		
- poskytnutý finančný príspevok	10 000	20 000
- predaj - výrobky	1 899	0
- predaj - služby	123	110

¹⁾ Na základe Rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti PORFIX CZ a.s. zo dňa 10.6.2019 boli materskej spoločnosti PORFIX – pórobetón, a.s. vyplatené dividendy za obdobia končiace do 31.12.2018. Výška dividend je 1 500 000 EUR. Platba bola prijatá dňa 5.9.2019.

²⁾ Dočerskej spoločnosti PORFIX CZ, a.s. boli ku dňu zostavenia závierky za rok 2018 poskytnuté 2 dlhodobé pôžičky: 35 000 000 CZK a 950 000 EUR. Ide o pôžičky, ktoré boli pôvodne poskytnuté na PORFIX SPV a.s. Pôžička v sume 35 000 000 CZK bola v roku 2019 splatená a pôžička v sume 950 000 EUR bude na základe Dodatku č. 1 k Zmluve o pôžičke zo dňa 12.11.2019 splatná do 30.9.2020.

³⁾ PORFIX SPV a.s. a PORFIX Ostrava a.s. sa k 1.1.2018 zlúčili s PORFIX CZ, a.s.

Spriaznená osoba: personálne prepojenie cez kľúčový manažment	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
KREMEX, a.s.		
- nákup – služby, prenájom	12 691	5 700
BE – SOFT, a.s.		
- nákup – služby, školenia, prehliadky, revízie	31 232	33 087
- nákup – materiál	0	40
- nákup – nehmotný majetok	0	4 500
- poskytnutie služby	13 392	12 224

Ďalej v roku 2019 spoločnosť vykázala celkom obraty (výnosy) so spriaznenými osobami: zamestnanci a im blízke osoby v 1. rade vo výške 4 056 EUR, z toho poskytnuté služby boli vo výške 46 EUR, predaj výrobkov, materiálu, majetku vo výške 4 010 EUR. Nákupy služieb boli vo výške 6 062 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	12 060
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	8 567 850	4 768 404	38	0	13 336 216
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Ostatné fondy	995 818	0	0	0	995 818
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 681 363	1 840 264	2 553 879	0	5 967 748
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 210 316	4 958 537	0	4 210 316	4 958 537
Vyplatené dividendy	0	4 930 738	4 930 738	0	0
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	27 151 892	16 497 943	7 484 655	4 210 316	31 954 864

Doplňujúce informácie:

- rezervný fond v roku 2019 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 2018 boli vyplácané vo výške 14,44 EUR na akciu a za rok 2014 vo výške 15,56 EUR na akciu

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				1 116 091
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	6 194 186	2 295 317	-78 347		8 567 850
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	5 858 049	823 314	0	0	6 681 363
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 285 279	4 210 316	0	3 285 279	4 210 316
Vyplatené dividendy	0	2 461 965	2 461 965	0	0
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	23 029 877	9 790 912	2 383 618	3 285 279	27 151 892

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2019	rok 2018
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	5 897 156	5 202 071
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	-173 917	496 917
B.1	Odpisy (+)	1 249 959	1 200 094
B.2	Rezervy (+/-)	6 105	-157 688
B.3	Opravné položky (+/-)	14 944	-30 067
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	19 835	1 327
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	34	194
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	49 249	-2 244
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	- 6 515	10 552
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-7 528	-25 251
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-1 500 000	-500 000
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-481 222	-556 042
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	580 535	516 365
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-23 769	-445 436
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-1 176 207	-1 317 584
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 243	34 895
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	4 629 819	3 931 186
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-1 865 118	-309 451
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-3 42 675	-910 987
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	37 557	101 536
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	1 361 820	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	1 500 000	500 000
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0

K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-3 614 368	-2 459 845
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	-49 249	2 244
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-34	-194
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-4 926 904	-2 461 895
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-849 667	1 161 890
M.	Stav peňazí na začiatku roka	7 798 969	6 639 447
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	8 014	-2 368
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	6 957 317	7 798 969

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, vykazané 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.**