

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

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 2022

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 2021 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 08.06.2022.

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 1.1.2022 do 31.12.2022 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 31.12.2022 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 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.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	229	230
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	233	233
• počet vedúcich zamestnancov	9	9

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

2) Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú 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, 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 2022 využívané.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: finančné nástroje neboli v kalendárnom roku 2022 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 obstarávacia cena bola rovná alebo nižšia ako 996 EUR (obstaranie DHM najneskôr do 28. 2. 2009), resp. rovná alebo nižšia 1 700 EUR (obstaranie DHM obstaral po 01. 03. 2009) bol zúčtovaný do nákladov na účet 501, pričom sa vedie v operatívnej evidencii u hmotne zodpovedného zamestnanca. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bola vyššia ako 996 EUR (obstaranie do 28. 2. 2009), resp. vyššia ako 1 700 EUR (obstaranie po 01. 03. 2009), bol zaradený do evidencie dlhodobého hmotného majetku a je odpisovaný podľa určeného odpisovaného plánu. Odpisový plán obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, ako aj metódu odpisovania. Účtovné odpisy sa nezhodujú s daňovými odpismi.

g) Spoločnosť prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v roku 2010 vo výške 994 964 EUR. Dotácia sa použila na nákup strojných zariadení, ktoré boli do majetku zaradené v cene obstarania nezníženej o poskytnutú dotáciu. Výnosy z dotácie poskytnutej v roku 2010 boli v roku 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 a aj v roku 2022 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 VYSVETLUJÚ 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	115 788	11 938	0	4 947	2 795	0	135 468
Prírastky		35 140			2 945	38 772		76 857
Úbytky			8 600			38 085		46 685
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	150 928	3 338		7 892	3 482		165 640
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	112 082	11 938	0	4 947	0	0	128 967
Prírastky		4 436			49			4 485
Úbytky			8 600					8 600
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 518	3 338		4 996	0		124 852
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 706	0	0	0	2 795	0	6 501
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 410	0	0	2 896	3 482	0	40 788

V účtovnom roku 2022 bol zaradený do dlhodobého nehmotného majetku SW na technické kreslenie Archicad 25 CZ, databáza výrobkov v BIM, príručka Akustika PORFIX, technické zhodnotenie SW SPIN2, technické zhodnotenie webovej aplikácie PORFIX údržba, internetová stránka porfix.sk.

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

V podsúvahovej evidencii je vedený dlhodobý nehmotný majetok v operatívnej evidencii, a to vo výške 67 742 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	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	115 788	11 938	0	4 947	2 795	0	135 468
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 788	11 938	0	4 947	2 795	0	135 468
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	108 739	11 938	0	4 947	0	0	125 624
Prírastky	0	3 343	0	0	0	0	0	3 343
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	112 082	11 938	0	4 947	0	0	128 967
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	7 049	0	0	0	2 795	0	9 844
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 706	0	0	0	2 795	0	6 501

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

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

Medzi väčšie obstarané investície hnutelného hmotného majetku roka 2022 patria: formy na nosné preklady, formopodložky a rámy na formy, fotovoltická elektrárňa, zametací stroj a nákladný prívies, rozšírenie distr. siete a pripojovacieho plynovodu, prívod plynu pre plynovú kotolňu na výrobu pary, technické zhodnotenie prístavby šatní a výrobnjej časti s autoklávami.

Spoločnosť evidovala k 31. 12. 2022 nezaradené investície v hodnote 5 391 293 EUR: napr. na projekt vlastnej kotolne, výrobnjej linky na lepenie U-profilov, drviacej linky.

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

V podsúvahovej evidencii je vedený dlhodobý hmotný majetok v operatívnej evidencii, a to v obstarávacích cenách v hodnote 547 715 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	2 219 151	6 598 125	18 806 475	0	0	34 118	287 121	0	27 944 990
Prírastky	42 789	35 721	218 791	0	0	0	1 753 023	322 883	2 373 207
Úbytky	0	6 849	444 709	0	0	0	297 301	138 130	886 989
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 261 940	6 626 997	18 580 557	0	0	34 118	1 742 843	184 753	29 431 208
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 008 409	14 313 759	0	0	30 432	0	0	19 352 600
Prírastky	0	172 962	939 982	0	0	0	0	0	1 112 944
Úbytky	0	6 849	444 709	0	0	0	0	0	451 558
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 174 522	14 809 032	0	0	30 432	0	0	20 013 986
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 177	0	0	0	0	0	0	18 177
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	5 092	0	0	0	0	0	0	5 092
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 085	0	0	0	0	0	0	13 085
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 219 151	1 571 539	4 492 716	0	0	3 686	287 121	0	8 574 213
Stav na konci účtovného obdobia	2 261 940	1 439 390	3 771 525	0	0	3 686	1 742 843	184 753	9 404 137

b) Spoločnosť vedie v podsúvahovej evidencii majetok, ktorý má v prenájme – osobný automobil v hodnote 74 813 EUR, ocelové fľaše na plyn v hodnote 16 461 EUR. Ďalej majetok, ktorý je v konsignačných skladoch troch

dodávateľských spoločností v hodnote 51 957 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 oceľovej priehradovej konštrukcie s technologickými rozvodmi na týchto pozemkoch a za týmto účelom vstupovať na pozemky,
- na pozemkoch s parc. č. 1344/4 právo umiestniť a používať prírodné potrubie priemyselnej vody DN 100 na tomto pozemku a za týmto účelom vstupovať na pozemok.

Na nehnuteľnostiach v katastri Krnča (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): bola zameraná na nových výrobných receptúr a postupov, vývoj stĺpovej tvárnice. Výdavky 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	38 482 180	14 957 233	38 482 180
PORFIX Sand s.r.o., ¹⁾ 4. apríla 384/79, 972 43 Zemianske Kostolany	100	100	560 825	32 403	340 825
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	54 831	-9 119	6 638

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

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

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

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

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

- 1) Hodnota vlastného imania spoločnosti PORFIX Sand s.r.o. je vrátane ostatných kapitálových fondov (220 000 EUR) a kapitálového fondu (150 000 EUR). 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 31.12.2022 podľa neauditovaných účtovných závierok (v prípade povinného auditu) a pred podaním daňových priznaní.

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

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.

³⁾ Vklad do kapitálového fondu do dcérskej spoločnosti PORFIX Sand s.r.o.

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 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	Kapitálový fond ³⁾	Ostatný DFM ⁴⁾	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 049	1 601 574	25 018	6 638	0	0	150 000	220 000	2 006 279
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny, kurzové zmeny	169	112 590	0	0	0	0	0	0	112 759
Stav na konci účtovného obdobia	3 218	1 714 164	25 018	6 638	0	0	150 000	220 000	2 119 038
Precenenie metódou vlastného imania ⁵⁾									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-3 049	18 406 667	98 262	0	0	0	0	0	18 501 880
Prírastky	0	7 871 317	35 142	0	0	0	0	0	7 906 459
Úbytky	169 ¹⁾	0	0	0	0	0	0	0	169
Stav na konci účtovného obdobia	- 3 218	26 277 984	133 404	0	0	0	0	0	26 408 170
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 008 241	123 280	6 638	0	0	150 000	220 000	20 508 159
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 992 148	158 422	6 638	0	0	150 000	220 000	28 527 208

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.

³⁾ Vklad do kapitálového fondu do dcérskej spoločnosti PORFIX Sand s.r.o.

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.

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	47 880	4 573			52 453
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	47 880	4 573			52 453

K 31.12.2022 zostatok opravnej položky vo výške 52 453 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 neeviduje

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

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 dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	40 683	0	0	20 929	19 754
• z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	40 683	0	0	20 929	19 754
• 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)	29 210	0	29 210
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 108 344	62 102	1 170 446

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	29 514	0	29 514
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 337 324	152 228	1 489 552

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:

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	52 453	52 453	21	11 015
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	0	6 705	6 705	21	1 408
Nedaňové rezervy	0	52 959	52 959	21	11 121
Opravná položka k dlhodobému majetku	0	11 787	11 787	21	2 475
Odpočet daňovej straty	0	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	0	15 191	15 191	21	3 191
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:	0	139 095	139 095		29 210

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

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

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

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

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

x) Informácie o vlastných akciách: spoločnosť neviduje

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
- ochranné známky, obnova certifikátov, servisný balík	2 951
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	
- ochranné známky, obnova certifikátov, systémová podpora, predplatné, domény, antivírusový program, predĺženie licencií, hosting na webové stránky, nájomné	10 491
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	59 013 466
Podiel základného imania (účet 411) na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	9,46

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	6 080 948
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	8 101
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	6 072 847
Iné	0
Spolu	6 080 948

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): 13 845 098 : 164 131 = 84,35 EUR / akcia

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: návrh rozdelenia zisku za rok 2022 bude súčasťou Výročnej správy za rok 2022.

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):	5 103	9 049	0	1 926	12 226
• z toho:					
Rezerva na odchodné	5 103	9 049	0	1 926	12 226
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	126 811	89 242	124 598	0	91 455
• z toho:					
Rezerva na dovolenky	78 341	50 722	78 341	0	50 722
Rezerva na odmeny, vernostné, rekreácie	14 936	15 350	14 936	0	15 350
Rezerva na dodávky služieb a materiálu	7 162	7 598	7 162	0	7 162
Rezerva na reklamácie	13 000	11 500	13 000	0	11 500
Rezerva na odchodné	13 372	4 072	11 159	0	6 285

Predpokladaný rok použitia vytvorených krátkodobých rezerv je 2023. Použitie dlhodobých rezerv na odchodné je plánované v rokoch 2024 - 2027.

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):	5 167	1 361	0	1 425	5 103
• z toho:					
Rezerva na odchodné	5 167	1 361	0	1 425	5 103
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	97 808	114 863	85 861	0	126 811
• z toho:					
Rezerva na dovolenky	44 616	78 341	44 616	0	78 341
Rezerva na odmeny, vernostné	14 109	14 935	14 109	0	14 936
Rezerva na dodávky služieb a materiálu	7 162	7 162	7 162	0	7 162
Rezerva na reklamácie	14 500	13 000	14 500	0	13 000
Rezerva na odchodné	17 421	1 425	5 474	0	13 372

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)	329 853	0	329 853
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	7 188 339	11 158	7 199 497

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	350 760	0	350 760
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 155 225	12 296	4 167 521

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)	329 853	350 760
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	329 853	350 760
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	7 199 497	4 167 521
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	7 199 497	4 167 521
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)	7 522 537	6 225 528	1 297 009	21	272 372
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
SPOLU:	7 522 537	6 225 528	1 297 009		272 372

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	50 692	25 400
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	83 909	69 896
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	83 909	69 896
Čerpanie sociálneho fondu	77 120	44 604
Konečný zostatok sociálneho fondu	57 481	50 692

h) Vydané dlhopisy: spoločnosť neeviduje

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

V júni 2021 bola podpísaná zmluva o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s. so splatnosťou do 30.06.2026: financovanie investičných potrieb. Dohodnutá úroková sadzba: 0,85 % p.a. fix. K 31.12.2022 bolo čerpaných 2 481 609 EUR (pozn.: hodnota úveru je znížená o splátku v decembri 2022: 116 280 EUR). Z tejto sumy 1 086 249 EUR predstavuje dlhodobú časť (r.č. 121 súvahy) a 1 395 360 EUR predstavuje rovnomerné mesačné splátky v priebehu roka 2022 (r.č.139 súvahy).

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

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	83 043
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	7 554

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

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

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

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: k 31.12.2022 spoločnosť neevviduje.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

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:	16 085 304			7 308 623		
teoretická daň		3 377 914	21		1 534 811	21
Daňovo neuznané náklady	295 763	62 110	21	149 915	31 482	21
Výnosy nepodliehajúce dani	5 604 914	1 177 031	21	1 582 213	332 265	21
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	10 776 153	2 262 992	21	5 876 325	1 234 028	21
Splatná daň z príjmov		2 262 992	21		1 234 028	21
Odložená daň z príjmov		-27 393	21		-7 351	21
Celková daň z príjmov		2 235 599	21		1 226 677	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 4 607 EUR medzi splatnou daňou uvedenou vo výkaze ziskov a strát k 31.12.2022 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 VYSVETLUJÚ 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	37 539 946	30 332 304
Doplňkový tovar	2 956 999	2 997 433
Obchodný tovar	443 914	979 700
Služby	264 818	302 088

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	25 439	24 074	24 351	1 365	-277
Výrobky	2 178 802	1 240 917	1 398 573	937 885	-157 656
Zvieratá					
Spolu	2 204 241	1 264 991	1 422 924	939 250	-157 933
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	X	X	939 250	-157 933

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	3 821 697	247 363
Aktivácia vnútropodnikových služieb	2 887	3 243
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	7 335	2 358
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	3 831 919	252 964

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	210 036	51 896
Výnosy z predaja materiálu	2 436 176	68 759
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>111 112</i>	<i>86 535</i>
Preúčtovanie 40% účtovných odpisov z majetku, na ktorý bola poskytnutá dotácia	8 478	19 609
Výnosy z postúpených pohľadávok	47 328	17 715

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	6 266 897	5 251 957
Ostatné náklady na závislú činnosť (odmeny členov orgánov)	162 060	162 060
Sociálna poisťovňa	1 351 228	1 182 364
Zdravotná poisťovňa	641 638	533 467
Iné osobné a sociálne náklady	375 548	318 932
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	8 797 371	7 448 780

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)	129 452	153 542
Kurzové zisky počas roku (663.A)	8 389	36 866
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	150	179
Ostatné finančné výnosy (66x)	5 500 000	1 500 000
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	5 637 991	1 690 587

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	2 952 008	2 767 671
Prevádzkové služby	293 295	282 224
Náklady na propagáciu a reklamu výrobkov	35 786	120 376
Opravy a udržiavanie	720 201	402 726
Náklady na stráženie objektu	185 698	179 546
Ostatné služby	717 168	491 292
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	4 904 156	4 243 835

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	194 392	10 942
Zostatková cena predaného materiálu	2 479 175	40 430
Opravné položky k pohľadávkam	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	134 951	113 182

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)	14 167	641
Kurzové straty počas roku (563.A)	7 032	4 365
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	9 224	11 213
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	30 423	16 219

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 2022 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	8 292	7 220
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)	443 914	979 700
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	40 496 945	33 329 737
Tržby z predaja služieb (602, 606)	264 818	302 088
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	41 205 677	34 611 525

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	35 290 500	27 062 508
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	5 915 177	7 549 017
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 2022 daňové priznania za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v operatívnej evidencii, z toho:	615 457	613 137
- hmotný	547 715	537 181
- nehmotný	67 742	75 956
Prenájom pozemku	73	0
Podmienené pohľadávky ¹⁾	0	19 586
Konsignačné sklady Linde, DEXIS, MURAT	51 957	64 632
Zásoby CO	3 737	3 727
Závazky z operatívnych nájmov (auto, oceľové fľaše)	91 347	91 274
Majetok z dlhodobých výpožičiek	128	128
Dlhodobý záväzok – Zeppelin	130 000	130 000
Záväzok za ručenie za zmenku PORFIX CZ a.s.	5 597 943	5 430 847

¹⁾ide o účtovanie nároku na náhradu škody od firmy KPK spol. s r.o. z diela z roku 2019 (automatický mostový žeriav), nárok v rámci záručnej doby.

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti vykonalo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j., počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Dňa 17.01.2023 rozhodlo predstavenstvo účtovnej jednotky o zvýšení kapitálového fondu o 2 000 000 EUR v prospech dcérskej účtovnej jednotky PORFIX Sand s.r.o., ktorý bude splatený najneskôr do 30.06.2023.

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 2022 – predaj vlastných výrobkov, predaj tovaru, majetku, poskytnutie služieb, nákup tovaru, nákup služieb, viď dole uvedený prehľad.

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

- c) Transakcie so **spriaznenými osobami**:

Spriaznená osoba: dcérske účtovné jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: PORFIX CZ, a.s. ¹⁾		
- nákup – materiál, tovar	165 825	634 684
- nákup – služby, stravné, správa sietí	11 023	614
- nákup hmotného majetku	0	7 113
- nákup nehmotného majetku	4 242	0
- predaj výrobkov	2 792 611	4 929 563
- predaj tovaru	41 504	26 693
- predaj materiálu	159 329	24 116
- predaj hmotného majetku	12 745	744
- poskytnutie služby – prenájom diskového priestoru na serveroch	42 383	33 677
- poskytnutie služby – ostatné služby	8 388	10 890
- vyfakturované úroky	0	0
PORFIX Sand, s.r.o. ²⁾		
- nákup materiál	655 802	443 662
- predaj – nájomné, poradenstvo, služby fakturácie	26 407	18 467
- predaj hmotného majetku	0	4 217
Nadácia PORFIX		
- poskytnutý finančný príspevok	10 000	23 000
- predaj - výrobky	0	0
- predaj - materiál	0	0
- predaj - služby	2 454	162

¹⁾ Na základe Rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti PORFIX CZ a.s. zo dňa 14.6.2022 a 17.10.2022 boli materskej spoločnosti PORFIX – pórobetón, a.s. vyplatené dividendy za obdobia končiace do 31.12.2021 (zisky minulých rokov). Výška dividend je 5 500 000 EUR. Platba vo výške 1 500 000 EUR bola prijatá dňa 18.8.2022 a platba vo výške 4 000 000 EUR bola prijatá dňa 6.12.2022.

²⁾ Dcérskej spoločnosti PORFIX Sand, s.r.o. boli v roku 2022 predané aj ceniny (zdravotné kupóny) v hodnote 80 EUR.

Spriaznená osoba: personálne prepojenie cez kľúčový manažment	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
KREMEX, a.s.		
- nákup – služby, prenájom	19 388	17 700
BE – SOFT, a.s.		
- nákup – služby, školenia, prehliadky, revízie	36 585	36 306
- nákup – materiál	4 840	1 880
- predaj – materiál	0	0
- poskytnutie služby	0	17 210

Ďalej v roku 2022 spoločnosť vykázala celkom obraty (výnosy) so spriaznenými osobami: zamestnanci a im blízke osoby v 1. rade vo výške 28 145 EUR, z toho poskytnuté služby boli vo výške 2 359 EUR, predaj výrobkov, materiálu, majetku vo výške 25 786 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	Bežné 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	26 489 872	10 522 335	0	0	37 012 207
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Ostatné fondy	995 818	0	0	0	995 818
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 008 249		5 544 451	0	463 798
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 080 948	13 845 098	0	6 080 948	13 845 098
Vyplatené dividendy	0	11 625 399	11 625 399	0	0
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	46 271 432	36 001 032	17 178 050	6 080 948	59 013 466

Doplňujúce informácie:

- a. rezervný fond v roku 2022 nebol dotváraný, nakoľko už dosiahol výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka a platných stanov spoločnosti.
- b. ostatné fondy v priebehu roka neboli tvorené
- c. oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia: boli tvorené k dcérskym spoločnostiam
- d. vyplatené dividendy za rok 2021 boli vyplácané vo výške 37,00 EUR na akciu, za rok 2018 vo výške 11,20 EUR na akciu, za rok 2017 vo výške 4,65 EUR na akciu, za rok 2016 vo výške 8,75 EUR na akciu a za rok 2015 vo výške 9,23 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	0	0	0	1 116 091
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	18 470 993	8 018 879	0	0	26 489 872
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Ostatné fondy	995 818	0	0	0	995 818
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 284 975		3 276 726		6 008 249
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 880 585	6 080 948	0	4 880 585	6 080 948
Vyplatené dividendy	0	8 157 311	8 157 311	0	0
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	40 328 916	22 257 138	11 434 037	4 880 585	46 271 432

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2022	rok 2021
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	16 085 304	7 308 623
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	-4 403 465	952 281
B.1	Odpisy (+)	1 204 579	1 107 621
B.2	Rezervy (+/-)	-28 232	28 939
B.3	Opravné položky (+/-)	50 637	3 450
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	631	6 305
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	14 167	641
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-129 452	-153 542
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	-150	-179
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-15 645	-40 954
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-5 500 000	
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-1 565 669	-211 741
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	319 105	-537 500
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-520 577	589 369
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-1 500 441	-791 237
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	164 852	-14 291
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	8 579 109	7 295 504
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	4 992 755	-662 061
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-2 368 176	-2 238 964
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	219 322	76 902
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 (+)		
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	5 500 000	1 500 000
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	1 641 609	

K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-11 513 766	-8 311 310
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 (-)	129 452	-153 542
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-14 167	641
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-11 629 051	-8 158 409
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	2 058 098	-1 677 868
M.	Stav peňazí na začiatku roka	9 738 387	11 383 754
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	1 357	32 501
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	11 797 842	9 738 387

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) **Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.**