

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	D O L K A M Šuja a. s. Šuja 015 01 Rajec
Dátum založenia	14. apríla 1992
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. mája 1992
Hospodárska činnosť	- Predaj drveného dolomitického kameniva, - predaj uhličitanového kameniva pre imisné oblasti, - banská činnosť v rámci predmetu činnosti, - vykonávanie trhacích prác.

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31	33
z toho: vedúci zamestnanci	5	5

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti D O L K A M Šuja a. s. (ďalej len „Spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v podvojnom účtovníctve.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka v iných spoločnostiach.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti D O L K A M Šuja a.s. za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 7. júna 2023.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	predseda	Ing. Jozef Maťaťa
	člen	Ing. Jan Lejdar
	člen	Ing. Milan Schuller
Dozorná rada	predseda	Ing. Jiří Peřina
	podpredseda	doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc.
	člen	Ing. Ondrej Popluhár
Výkonné vedenie	riaditeľ	Ing. Michal Maťaťa
	vedúci výroby	Ing. Ondrej Popluhár
	ekonómka	Marta Slotová
	zmenový technik	Iveta Timková Ing. Michal Dudák

7. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
JOMA, spol. s.r.o.	542 440	57,84	57,84	57,84
Vápenka Čertovy schody a.s.	300 949	32,09	32,09	32,09
Ing. Jozef Maťaša	48 767	5,20	5,20	5,20
Drobní akcionári	45 672	4,87	4,87	4,87
Spolu	937 828	100,00	100,00	100,00

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Vápenka Čertovy schody a.s. so sídlom Tmaň 200, 267 21 Tmaň, Česká republika vlastní priamo a prostredníctvom spoločnosti JOMA, spol. s.r.o. rozhodujúci podiel v spoločnosti D O L K A M Šuja a.s. a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v Obchodnom registri Mestského súdu Praha, Česká republika, oddiel B, vložka 11411.

Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov Lhoist zostavuje spoločnosť Lhoist Group so sídlom Rue Charles Dubois 28, 1342 Limelette, Belgicko.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálny vplyv inflácie na ceny energií, materiálov a miezd na jej činnosť a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

Vedenie Spoločnosti citlivo a dôkladne sleduje vývoj zvýšených cien a je pripravené operatívne reagovať na aktuálnu situáciu.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby 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.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a.clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- h) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

Spoločnosť vytvorila rezervu na odchodné. Podľa súčasných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. V zmysle kolektívnej zmluvy Spoločnosť tvorila rezervu použitím poistno-matematických metód, pričom jedným zo vstupov do výpočtu bola použitá výška 3-mesačného priemerného zárobku.

- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov t. j. 21 %, ktorá bude platná pre rok 2024.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na rekultiváciu lomu postupne podľa vyťaženého objemu v porovnaní s celkovým plánovaným objemom ťažby, a to v súčasných cenách, ktoré boli diskontované sadzbou zohľadňujúcou súčasné trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a rizík špecifických pre daný záväzok.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní 100 %,
 - k dlhodobému hmotnému majetku v prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, opravná položka je vytvorená na úroveň zistenej úžitkovej hodnoty.
 - Plán odpisov
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy ostatné	30 rokov	3,33 %
Budovy	40 rokov	2,50 %
Podlažia	15 rokov	6,66 %
Malá mechanizácia	10 rokov	10,00 %
Počítače	3 roky	33,30 %
Dopravníky	10 rokov	10,00 %
Dávkovacie zariadenia	7 rokov	14,28 %
Elektroinštalácia	20 rokov	5,00 %
Dopravné prostriedky	5 roky	20,00 %
Nakladače	7 rokov	14,28 %
Kontrolné stroje	5 rokov	20,00 %

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Oprava chýb minulých období.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Ocenené/ práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2023	-	11 051	-	-	-	-	-	11 051
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	11 051	-	-	-	-	-	11 051
Oprávky								
K 1. januáru 2023	-	11 051	-	-	-	-	-	11 051
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	11 051	-	-	-	-	-	11 051
Opravná položka								
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-

D O L K A M Šuja a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO : 31561870 **DIČ : 2020448562**
Úč POD 3-01

31. december 2022

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniteľné práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	-	11 051	-	-	-	-	-	11 051
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	11 051	-	-	-	-	-	11 051
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	11 051	-	-	-	-	-	11 051
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	11 051	-	-	-	-	-	11 051
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-

D O L K A M Š u j a a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO : 31561870 DIČ : 2020448562
Úč POD 3-01

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2023	17 427	2 967 358	5 776 176	-	-	850 807	101 872	-	9 713 640
Prírastky	184 654	-	-	-	-	-	29 277	-	213 931
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	15 173	5 400	-	-	-	(20 573)	-	-
K 31. decembru 2023	202 081	2 982 531	5 781 576	-	-	850 807	110 576	-	9 927 571
Oprávky									
K 1. januáru 2023	-	1 413 822	3 035 825	-	-	124 227	-	-	4 573 874
Prírastky	-	89 602	267 287	-	-	56 724	-	-	413 613
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	1 503 424	3 303 112	-	-	180 951	-	-	4 987 487
Opravná položka									
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	13 148	-	13 148
Prírastky	-	-	-	-	-	-	822	-	822
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	13 970	-	13 970
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2023	17 427	1 553 536	2 740 351	-	-	726 580	88 724	-	5 126 618
K 31. decembru 2023	202 081	1 479 107	2 478 464	-	-	669 856	96 606	-	4 926 114

Spoločnosť v roku 2023 zaradila do investícií pozemky v hodnote 184 654 EUR, zaradila investíciu rozšírenie výroby dolomitov v hodnote 20 573 EUR.

D O L K A M Šuja a. s.

IČO : 31561870 DIČ : 2020448562
Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2022	17 427	2 864 697	5 693 952	-	-	676 232	438 035	-	9 690 343
Prírastky	-	-	-	-	-	-	87 268	-	87 268
Úbytky	-	(10 575)	(53 396)	-	-	-	-	-	(63 971)
Presuny	-	113 236	135 620	-	-	174 575	(423 431)	-	-
K 31. decembru 2022	17 427	2 967 358	5 776 176	-	-	850 807	101 872	-	9 713 640
Oprávky									
K 1. januára 2022	-	1 323 612	2 747 300	-	-	71 383	-	-	4 142 295
Prírastky	-	100 785	341 921	-	-	52 844	-	-	495 550
Úbytky	-	(10 575)	(53 396)	-	-	-	-	-	(63 971)
K 31. decembru 2022	-	1 413 822	3 035 825	-	-	124 227	-	-	4 573 874
Opravná položka									
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	12 326	-	12 326
Prírastky	-	-	-	-	-	-	822	-	822
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	13 148	-	13 148
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2022	17 427	1 541 085	2 946 652	-	-	604 849	425 709	-	5 535 722
K 31. decembru 2022	17 427	1 553 536	2 740 351	-	-	726 580	88 724	-	5 126 618

Spoločnosť v roku 2022 zaradila do investícií investíciu dobývací priestor Vidošová v hodnote 174 575 EUR, zaradila investíciu rozšírenie výroby dolomitov v hodnote 248 856 EUR.

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.

2. Zásoby (r. 034)

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadne zásoby.

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 045)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 043)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 047)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 051)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 057)	124 012	16 703	140 715
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 055)	246 613	-	246 613
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 059)	4 067 072	-	4 067 072
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 062)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 065)	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 437 697	16 703	4 454 400

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 045)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 043)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 047)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 051)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 057)	244 876	84 571	329 447
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 055)	291 726	-	291 726
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 059)	4 001 283	-	4 001 283
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 062)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	223 068	-	223 068
Iné pohľadávky (r. 065)	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 760 953	84 571	4 845 524

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 15 dní.

Spoločnosť vykazuje na riadku Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám zostatok na cash-poolingovom účte – pohľadávku voči spoločnosti Lhoist Coordination Center S.A. vo výške 4 067 072 EUR k 31. decembru 2023 (4 001 283 k 31. decembru 2022).

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2023	2022
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	16 703	84 571
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 437 697	4 760 953
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 454 400	4 845 524
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vykazuje na riadku Pohľadávky z obchodného styku opravnú položku k pohľadávkam vo výške 100% voči spoločnosti Liberty Ostrava a.s., Česká republika v hodnote 43 071 EUR k 31. decembru 2023. Pohľadávka je vymáhaná súdnou cestou. K 31. decembru 2022 Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

3.4. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť neeviduje zabezpečenie pohľadávok záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nezriadila záložné právo na pohľadávky v prospech žiadneho subjektu.

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2023	2022
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	15 770	12 650
Bankové účty bežné	2 833 939	2 083 626
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 849 709	2 096 276

Disponovanie s finančnými prostriedkami spoločnosti nie je obmedzené.

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2023	31. december 2022
Náklady budúcich období dlhodobé	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	076	3 577	2 724
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	18 390	-
Spolu	-	21 967	2 724

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z 28 253 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 33,193919 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 255 067 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Štatutárne a ostatné fondy sa vytvárajú na budúce investície a sú nedeliteľné.

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehú v bežnom účtovnom období. V roku 2023 bol zisk na akciu 17,52 EUR (2022: 14,53 EUR).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2022

Položka	2022
Účtovný zisk	410 399
Rozdelenie účtovného zisku	
	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	340 399
Prídel do sociálneho fondu	70 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	410 399

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2023
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	151 576	-	(5 578)	(20 759)	125 239
z toho:					
<i>rezerva na rekultiváciu</i>	76 279	-	-	-	76 279
<i>rezerva na odchodné</i>	75 297	-	(5 578)	(20 759)	48 960
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	36 477	18 707	(36 477)	-	18 707
z toho:					
<i>rezerva na dovolenky</i>	36 477	18 707	(36 477)	-	18 707
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	56 834	86 041	(56 834)	-	86 041
z toho:					
<i>rezerva na prémie</i>	45 406	52 140	(45 406)	-	52 140
<i>audit</i>	11 428	13 142	(11 428)	-	13 142
<i>rezerva na odchodné</i>	-	20 759	-	-	20 759

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	180 164	7 875	3 213	33 250	151 576
z toho:					
<i>rezerva na rekultiváciu</i>	71 617	7 875	3 213	-	76 279
<i>na odchodné</i>	108 547	-	-	33 250	75 297
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	46 970	36 477	(46 970)	-	36 477
z toho:					
<i>rezerva na dovolenky</i>	46 970	36 477	(46 970)	-	36 477
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	33 056	56 834	(33 056)	-	56 834
z toho:					
<i>rezerva na prémie</i>	27 753	45 406	(27 753)	-	45 406
<i>audit</i>	5 303	11 428	(5 303)	-	11 428
<i>rezerva na odchodné</i>	-	-	-	-	-

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia. Spoločnosť tiež vytvorila krátkodobú rezervu na nevyplatené prémie a audit.

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné. Podľa súčasných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. V zmysle kolektívnej zmluvy Spoločnosť tvorila rezervu použitím poistno-matematických metód, pričom jedným zo vstupov do výpočtu bola použitá výška 3-mesačného priemerného zárobku. Spoločnosť odhadla túto rezervu na 69 719 EUR, z toho krátkodobá časť 20 759 EUR k 31. decembru 2023 (75 297 EUR k 31. decembru 2022). Krátkodobá rezerva vo výške 20 759 EUR predstavuje odhad odchodného, ktoré sa vypláti z dôvodu odchodu zamestnancov do dôchodku v roku 2024.

Spoločnosť k 31. decembru 2023 vykazuje rezervu na rekultiváciu v dobývacom priestore Krátka a Vidošová vo výške 76 279 EUR (k 31. decembru 2022: 76 279 EUR). Výpočet rezervy na rekultiváciu lomu, ktorú bude musieť Spoločnosť vykonať po skončení dobývania, bola zhodnotená ako dostatočná.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2023</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2022</i>
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		194 423	431 533
Spolu krátkodobé záväzky	122	194 423	431 533
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		140 721	127 575
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		216 136	175 915
Spolu dlhodobé záväzky	102	356 857	303 490

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 052, 117 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	57 040	13 148
zdaniteľné	(1 278 022)	(1 039 729)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	191 763	188 892
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	(216 136)	(175 915)
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	(40 221)	(35 659)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosti vznikla odložená daň k 31. decembru 2023 z nasledujúcich dôvodov, prepočet bol urobený sadzbou dane platnou pre rok 2024:

- odložený daňový záväzok z rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku vo výške 1 278 022 EUR x 21 % = 268 384 EUR,
- odložená daňová pohľadávka z rezervy na rekultiváciu vo výške 56 761 EUR x 21 % = 11 920 EUR,
- odložená daňová pohľadávka z opravnej položky dlhodobému hmotnému majetku vo výške 13 970 EUR x 21 % = 2 934 EUR,
- odložená daňová pohľadávka z rezervy na prémie vrátane sociálneho zabezpečenia 52 140 EUR x 21 % = 10 949 EUR,
- odložená daňová pohľadávka z rezervy na audit 13 142 EUR x 21 % = 2 760 EUR,
- odložená daňová pohľadávka z rezervy na odchodné 69 720 EUR x 21 % = 14 641 EUR,
- odložená daňová pohľadávka na opravnú položku k pohľadávkam 43 071 x 21 % = 9 044 EUR.

Celkový výsledok predstavuje odložený daňový záväzok k 31. decembru 2023 vo výške 216 136 EUR.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	127 575	117 084
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 610	4 847
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	70 000	65 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	75 610	69 847
Čerpanie sociálneho fondu	(62 464)	(59 356)
Konečný zostatok sociálneho fondu	140 721	127 575

4. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Položka	Riadok	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	16 491	12 331
z toho:			
OBÚ Prievidza		16 491	12 331
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	-	-
Spolu	-	16 491	12 331

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 04, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Predaj vlastných výrobkov (dolomitické kamenivo)		Predaj súvisiacich služieb (franco príplatok, preprava)		Iné		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	2 515 467	2 297 415	-	-	-	-	2 515 467	2 297 415
Zahraničie	1 473 943	3 142 856	6 774	34 144	-	-	1 480 717	3 177 000
Spolu:	3 989 410	5 440 271	6 774	34 144	-	-	3 996 184	5 474 415

Tržby z tuzemska zahŕňajú aj predaj výrobkov spriaznenej osobe, spoločnosti LHODOL, s.r.o. za rok 2023 vo výške 2 281 300 EUR (2022: 2 088 986 EUR).

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Tržby za vlastné výrobky	3 989 410	5 440 271
Tržby z predaja služieb	6 774	34 144
Tržby za tovar	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	3 996 184	5 474 415

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	2023	2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2023	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 1. 1. 2022	2023 2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	- -
Výrobky	237 152	181 859	116 893	55 293 64 966
Zvieratá	-	-	-	- -
Spolu	237 152	181 859	116 893	55 293 64 966
Manká a škody	-	-	-	- -
Reprezentačné	-	-	-	- -
Dary	-	-	-	- -
Iné	-	-	-	- -
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				55 293 64 966

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	Riadok	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	09	28 585	133 114
Finančné výnosy		85 029	8 338
Výnosové úroky	41	84 894	1 998
Kurzové zisky, z toho:	42	135	6 340
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	44	-	-

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby		1 213 847	2 505 191
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		19 398	18 382
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		17 298	16 632
iné uistovacie služby		2 100	1 750
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby:		1 194 449	2 486 809
opravy a údržba		50 203	20 724
cestovné		1	1
náklady na reprezentáciu		5 371	3 149
telefón		6 369	6 723
nájomné		229 592	218 559
ostatné služby nemateriálnej povahy		27 450	44 619
služby za prepravné		584 716	1 850 982
poradenské služby – Vápenka Čertovy schody a.s.		65 692	156 805
ostatné služby výrobnéj povahy		172 485	145 159
kancelárske potreby		3 473	2 524
právne zastupovanie		30 200	19 501
ostatné		18 897	18 063
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	26	19 216	38 233
Finančné náklady		20 580	60 554
Kurzové straty, z toho:	52	19 168	47 955
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov	54	1 412	12 599
		-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzbda dane z príjmov pre rok 2024 a 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2023	2022
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 058)	98 854	94 570
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 059)	40 221	35 659
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	139 075	130 229

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	634 000			540 628		
z toho:						
teoretická daň	-	133 140	21,00	-	113 532	21,00
Daňovo neuznané náklady	28 260	5 935	0,94	33 096	6 950	1,28
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Efekt splatnej dane za predchádzajúce obdobie	-	-	-	46 414	9 747	1,80
Spolu	662 260	139 075	21,94	620 138	130 229	24,08
Splatná daň z príjmov		98 854	15,59		94 570	17,49
Odložená daň z príjmov		40 221	6,35		35 659	6,59
Celková daň z príjmov		139 075	21,94		130 229	24,08

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené aktíva

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok, aktíva (ako napr. práva z poisťných zmlúv, z právnych sporov a iné).

2. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. 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 piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

3. Majetok v nájme

Spoločnosť má v nájme vozidlá a pozemky na dobu neurčitú. Ročná výška nájomného predstavuje 229 592 EUR bez DPH v roku 2023 (218 559 EUR v roku 2022).

4. Podsúvahové účty

Spoločnosť neeviduje v podsúvahovej evidencii žiadne významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a iné.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	štátutárnych		dozorných		iných		štátutárnych		dozorných		iných	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Peňažné príjmy	-	9 105	30 688	26 497	164 633	110 867	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (ovládané spoločnosti a spoločnosti s podstatným vplyvom).

Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
LHODOL, s.r.o. – nákup materiálu	-	3 387
LHODOL, s.r.o. – predaj výrobkov	2 281 300	2 088 986
LHODOL, s.r.o. – výnosy z refakturácie nákladov	170 822	365 207
Lhoist Bukowa Sp.z.o.o. – predaj výrobkov	15 009	8 368
Zakłady Wapiennicze Polsko – predaj výrobkov	-	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
Vápenka Čertovy Schody a.s.– nákup služieb	65 867	156 805

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám

Spriaznené osoby	Suma	
	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
Pohľadávky		
LHODOL s.r.o.	245 508	290 146
Lhoist Bukowa Sp. z.o.o.	1 106	1 340
Zakłady Wapiennicze Polsko	-	-
Lhoist Corporate Finance Limited	4 067 072	4 001 283
Záväzky		
Lhodol s.r.o.	-	-
Vápenka Čertovy Schody a.s.	-	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2023
Základné imanie	937 828	-	-	-	937 828
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10 446	-	-	-	10 446
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	255 067	-	-	-	255 067
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	9 692 046	-	-	340 399	10 032 445
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	410 399	494 925	(70 000)	(340 399)	494 925
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Časť hospodárskeho výsledku za rok 2022 v sume 70 000 EUR bola pridelená do sociálneho fondu.

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2022
Základné imanie	937 828	-	-	-	937 828
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10 446	-	-	-	10 446
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	255 067	-	-	-	255 067
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	8 327 924	-	(1)	1 364 123	9 692 046
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	1 429 123	410 399	(65 000)	(1 364 123)	410 399
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2023	2022
Peniaze	211	15 770	12 650
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221.2	2 833 939	2 083 626
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		2 849 709	2 096 276

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov