

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Kamenivo Slovakia a. s.
Seberíniho 5705/2
821 03 Bratislava – mestská časť Ružinov

Spoločnosť bola založená dňa 10.01.2000 a zaregistrovaná v Obchodnom registri dňa 06.07.2000, pod vložkou č. 10365/L, odd.č. Sa, na Okresnom súde Žilina.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

- kúpa za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu predmetu činnosti,
- otvarka, príprava a dobývanie výhradných ložísk (§2 písm. b/zákona č.51/1988Zb.),
- zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia banských diel a lomov (§2 písm.c/zákona č.51/1988 Zb.),
- úprava a zušľachtovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním (§2 písm. d/zákona č.51/1988 Zb.),
- zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených v písmenách a/ až d/ (§ 2 písm. e/zákona č. 51/1988 Zb.),
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vykonaných v súvislosti s ich dobývaním zabezpečovanie a likvidácia banských diel a lomov (§3 písm. a/ zákona č.51/1988 Zb.),
- maloobchodný predaj pohonných hmôt uskutočňovanie stavieb a ich zmien.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2021 a 2022 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	0
Počet vedúcich zamestnancov	1	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.06.2022

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 02.02.2022

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI**1. Mená a priezviská členov predstavenstva a dozornej rady v roku 2022**

Predstavenstvo Ing. Robert Zelníček predseda (od 01.01.2022)

Dozorná rada

Viktor Zapletal člen (od 01.06.2016)
 Ing. Tomáš Červenka člen (od 27.05.2020)
 Ing. Tomáš Bína člen (od 01.01.2017)

Členom orgánov neboli v roku 2022 ani v predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2022:

akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Českomoravský šterk , a.s.	306 000	100	100	100
Spolu	306 000	100	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Českomoravský šterk a.s., Mokrá 359, 664 04 Mokrá, Česká republika. Miestom, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je Českomoravský šterk a.s., Mokrá 359, 664 04 Mokrá, Česká republika. Spoločnosť Kamenivo Slovakia a.s. cez materskú spoločnosť Českomoravský šterk, a.s. spadá do konsolidačného poľa HeidelbergCement AG.

Českomoravský šterk a.s. zapísaná v OR vedenom KS v Brne, odd. B, vl. 2389, so sídlom Mokrá 359, PSČ 664 04 , IČO 25502247.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť k 1. februáru 2022 zrealizovala predaj podniku. Činnosť ťažby kameniva a výroba štrku je ukončená činnosť, v ktorej spoločnosť už nebude ďalej pokračovať. Vedenie spoločnosti a materskej spoločnosti plánuje zrušenie spoločnosti Kamenivo Slovakia a.s .

Predaj podniku bol realizovaný so ziskom, preto ukončenie činnosti neovplyvnilo ocenenie majetku záväzkov v účtovnej závierke. Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne .

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť na účte 029 Ostatný dlhodobý majetok eviduje Lom č. 1 a Lom č. 2, ktoré boli k 31.12.2004 plne účtovne doodpisované z dôvodu ich úplného vyťaženia.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Odpisovanie dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

Druh odpisovaného majetku	Predpokladaná doba používania v r.	Doba odpisovania	%	Odpisová metóda
Software	4	48 mesiacov	25	Rovnomerný odpis
Oceniteľné práva - dobývacie práva	5	60 mesiacov	20	Rovnomerný odpis
Stavby	20	240 mesiacov	5	Rovnomerný odpis
Stroje a prístroje a zariadenia	4 až 12	48 až 144 mes.	8,3 až 25	Rovnomerný odpis
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna		100	Jednorazový odpis

Pozemky sa neodpisujú. Obstarávacia cena pozemkov mimo dobývací priestor dotknutých ťažbou sa znižuje postupne formou opravnej položky o hodnotu vyťažených surovín.

Obstarávacia cena vyťažených pozemkov v dobývacom priestore sa znižuje o predpokladanú stratu pri plánovanom predaji obci na oddychovú zónu.

d) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, poisťné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na funkčnú menu EURO referenčným kurzom vyhláseným ECB, platným predchádzajúci deň uskutočnenia transakcie. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky prepočítavajú kurzom platným k súvahovému dňu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na menu EURO kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

m) Výnosy

V roku 2022 spoločnosť nepredávala vlastné výrobky, polotovary, tovar. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

n) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady - úroky, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok nájomca. Majetok obstaraný

formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu z ocenenia, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

D. ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie 2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Ocenenie práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>					
Stav k 1.1.2022	3 620	210 533	0	0	214 153
Prírastky					0
Úbytky	3 620	210 533			214 153
Presuny					0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0
<i>Oprávky</i>					
Stav k 1.1.2022	3 620	210 533	0	0	214 153
Prírastky					0
Úbytky	3 620	210 533			214 153
Presuny					0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>					
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie 2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>					
Stav k 1.1.2021	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky	622				0
Presuny					0
Stav k 31.12.2021	3 620	210 533	0	0	214 153
<i>Oprávky</i>					
Stav k 1.1.2021	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky	622				0
Presuny					0
Stav k 31.12.2021	3 620	210 533	0	0	214 153
<i>Zostatková hodnota</i>					
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2022

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 289 225	241 761	1 291 775	225 057	0	0	3 047 818
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 289 225	241 761	1 291 775	225 057	0	0	3 047 818
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
<i>Oprávky</i>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	210 658	1 135 684	225 057	0	0	1 571 399
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	210 658	1 135 684	225 057	0	0	1 571 399
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 000	0	0	0	0	0	126 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	126 000	0	0	0	0	0	126 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 163 225	31 103	156 091	0	0	0	1 350 419

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
---------------------------------	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie 2021

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 253 101	269 755	1 365 886	225 057	0	0	3 113 799
Prírastky	36 124	0	0	0	0	0	36 124
Úbytky	0	27 994	74 111	0	0	0	102 105
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 289 225	241 761	1 291 775	225 057	0	0	3 047 818
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	226 995	1 184 933	225 057	0	0	1 636 985
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	16 337	49 249	0	0	0	65 586
Stav na konci účtovného obdobia	0	210 658	1 135 684	225 057	0	0	1 571 399
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	180 000	0	0	0	0	0	180 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	54 000	0	0	0	0	0	54 000
Stav na konci účtovného obdobia	126 000	0	0	0	0	0	126 000
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 073 102	42 760	180 953	0	0	0	1 296 815
Stav na konci účtovného obdobia	1 163 225	31 103	156 091	0	0	0	1 350 419

Spôsob a výška poistenia DNM a DHM

- Spoločnosť nemá poistený majetok

Prehľad DNM a DHM, na ktorý je zriadené záložné právo

- Na majetok nie je zriadené záložné právo

2. Zásoby

Spoločnosť tvorila opravné položky k nepotrebným zásobám materiálu. Z dôvodu predaja podniku boli opravné položky k zásobám zrušené.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Opravná položka k zásobám	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Zásoby materiálu	3 144		3 144		0
Nedokončená výroba a polotovary	0		0		0
Zásoby spolu	3 144	0	3 144	0	0

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	11 403		11 403		0
Pohľadávky spolu	11 403		11 403		0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	49	0	49
Daňová pohľadávka	1 108	0	1 108
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	3 309 171	0	3 309 171
Iné pohľadávky	313	0	313
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 310 641	0	3 310 641

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	12 599
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 310 641	78 187
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 310 641	90 746

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

EUR	2022	2021		
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou :				
Dlhodobého majetku	0		144 242	
Zásob	0		3 144	
Pohľadávok	0		0	
Závazkov	1 702		12 650	
Rezerv	2		150 164	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0		172 210	
Spolu základ odloženej dane	1 704	0	482 410	0
Netto odložená daňová pohľadávka 21%	358		101 306	0
nevykázaná odložená daňová pohľadávka	358		36 164	
Odložená daňová pohľadávka	0		65 142	

Zmena odloženej daňovej pohľadávky

Stav k 31. decembru 2022	0
Stav k 31. decembru 2021	65 142
Zmena z toho	65 142
zaúčtované ako náklad / (výnos) pozn. J	65 142

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Finančné účty	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
pokladňa, ceniny	0	2 558
Bežné bankové účty	93 218	357 288
SPOLU	93 218	359 846

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
nájomné pozemkov	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	11 633
skrývky	0	0
nájomné pozemkov	0	10 936
poistné	0	71
ostatné	0	626
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	0	0
SPOLU	0	11 633

E. ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	131 475	0	0	131 475	0
Ostatné dlhodobé rezervy	131 475	0	0	131 475	0
Likvidácia ťažobných plôch	68 214	0	0	68 214	0
Likvidácia a úprava terénu - prístupová cesta k ťažobným plochám	63 261	0	0	63 261	0

Krátkodobé rezervy, z toho:	26 088	2	19 524	6 564	2
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	7 398	0	834	6 564	0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	7 398	0	834	6 564	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	18 690	2	18 690	0	2
Rezerva na osobné náklady	8 726	0	8 726	0	0
Rezerva na audit	6 000	0	6 000	0	0
Rezerva na daňové poradenstvo	332	0	332	0	0
Rezerva na nájom pozemkov	3 632	0	3 632	0	0
Rezervy spolu	157 563	2	19 524	138 039	2

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	131 475	0	0	0	131 475
Ostatné dlhodobé rezervy	131 475	0	0	0	131 475
Likvidácia ťažobných plôch	68 214				68 214
Likvidácia a úprava terénu - prístupová cesta k ťažobným plochám	63 261				63 261
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 698	26 088	37 698	0	26 088
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	10 539	7 398	10 539	0	7 398
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	10 539	7 398	10 539	0	7 398
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	27 159	18 690	27 159	0	18 690
Rezerva na osobné náklady	16 058	8 726	16 058	0	8 726
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva na daňové poradenstvo	332	332	332		332
Rezerva na nájom pozemkov	4 644	3 632	4 644		3 632
Rezerva na ČMŠ CN	125	0	125	0	0
Rezervy spolu	37 698	26 088	37 698	0	26 088

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2021
Závazky po lehote splatnosti	1 544	3 782
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	269 048	85 428
Krátkodobé záväzky spolu	270 592	89 210

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 018	9 387
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60	1 245
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	60	1 245
Čerpanie sociálneho fondu	13	452
Presun sociálneho fondu na kupujúceho	10 065	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	10 018

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov - kamenivo frakcie 0/4,4/8,8/16)		Predaj tovaru – nakupovaný štrk		Typ výrobkov, tovarov, služieb DHM, materiál, služby)	
	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Slovenská republika	0	902 466	0	0	221	33 680
Česká republika	0	428			0	21 165
Spolu	0	902 894	0	0	54 845	54 845

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok 31.12.2022	Konečný zostatok 31.12.2021	Začiatkový stav 01.01.2021	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	45 081	227 855	-45 081	-182 774
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá					

Spolu	0	45 081	227 855	- 45 081	-182 774
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	45 089	
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	8	-182 774

3. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 458 070	2 340
Tržby z predaja majetku a materiálu	90	0
Tržby z predaja podniku	3 457 669	0
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	311	2 340
Výnos z postúpených pohľadávok	0	0
Finančné výnosy, z toho:	9 406	13
Kurzové zisky, z toho:	235	13
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	9 171	0

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm.

a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade

	2022	2021
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	902 894
Tržby z predaja služieb	221	21 165
Tržby z predaja tovaru	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	33 680
Čistý obrat spolu	221	957 739

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	52 739	426 687

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:

náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky

iné uistovacie audítorské služby

súvisiace audítorské služby

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:

Opravy a údržba

Preprava

Ťažobná činnosť

Úprava kameniva

Skrývky

Služby CMC, HC

Ostraha majetku

Rekultivácia

Nájomné aut

Servisné služby k leasingu áut

Inžinierska a technická pomoc, spracovanie správ

Čistenie pod TL

Poštovné a telef. poplatky

Nájomné ostatné, pozemkov

Právne služby a daňové poradenstvo

Reprezentačné

Cestovné

Ostatné-údržba softwaru, reklama , ostatné nešpecifikované sl.

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:

Zmluvné pokuty, penále

Ostatné pokuty, penále

Odpis postúpenej pohľadávky

Rezerva na prístupovú cestu

Dary

Náklady na predaj podniku

Ostatné - zákonné poistné, poistné

Finančné náklady, z toho:

Kurzové straty, z toho:

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:

Bankové poplatky

Nákladové úroky

Dane a poplatky , z toho:

Daň z motorových vozidiel

Daň z nehnuteľností

Ostatné dane a poplatky

Poplatok za ťažbu v lomoch

Poplatok za dobývacie priestory

Poplatok za uloženie odpadu, za znečistenie ovzdušia

Poplatok-súdne, arbtr. kolky

	0	6 000
	0	6 000
	0	0
	0	0
	52 739	420 687
	870	42 223
	0	82 858
	0	80 971
	0	3 302
	17 098	38 063
	4 674	37 952
	450	5 400
	0	2 625
	1 071	12 846
	495	5 938
	2 268	34 697
	0	13 455
	1 139	2 254
	10 266	29 436
	13 566	24 424
	9	912
	0	790
	833	2 541
	1 710 048	6 283
	6 449	0
	0	0
	0	0
	-131 475	0
	0	480
	1 834 550	0
	524	5 803
	3 252	1 432
	280	572
	308	860
	308	860
	2 664	0
	13 219	14 936
	22	89
	13 008	12 996
	3	86
	0	826
	0	664
	53	185
	133	90

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 798 328			-148 206		
Teoretická daň		377 649	21,00%		-31 123	21,00%
Daňovo neuznané náklady	10 279	2158	21,00%	3 543	744	21,00%
Neuplatnené neuhr.náklady - prevod na kupujúceho	267	56	21,00%			
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
uplatnenie daňovej straty	-172 210	-36 164	-2,01%			
Iné - zrážková daň		0	0,00%		148	-0,10%
vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 704	358	0,02%	172 210	36 164	-24,40%
Spolu	1 638 368	344 057	19,13%	27 547	5 933	-4,00%
Splatná daň z príjmov		278 915	15,51%		148	-0,10%
Odložená daň z príjmov		65 142	3,62%		5 785	-3,90%
Celková daň z príjmov		344 057	19,13%		5 933	-4,00%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2022	2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)- auta	0	12 846
Majetok v nájme (operatívny prenájom)- pozemky	0	29 436

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Spoločnosť nemá podmienený majetok a podmienené záväzky

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Českomoravský šterk, a.s. –telef. služby-záväzky	01	0	95

Kamenivo Slovakia a.s.

Poznámky Úč PODv 3 - 01

IČO 3 5 7 9 1 7 1 3

DIČ 2 0 2 0 2 4 5 3 8 1

Českomoravský šterk, a.s. – nákup PC - záväzky	01	0	0
Českomoravský cement, a.s. – nákup služieb centrálného nákupu, IT a finančných služieb, iné	01	847	28 024
Českomoravský šterk, a.s. – nájom - pohľadávky	03	0	1 435
HeidelbergCement AG- SAP	01	3 827	9 928
HeidelbergCement AG- SAP	08	9 771	0
Českomoravský šterk, a.s.	02	0	7 913

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služieb
- 08 – prijaté úroky

Spriaznené strany sú:

1. Českomoravské šterkovny, a .s. Mokrý 359, 664 04 Mokrý, Česká republika- materská spoločnosť, ktorá 01.08.2007 zanikla nová Českomoravský šterk, a. s. Mokrý 359, 664 04 Mokrý.
2. HeidelbergCement AG, 692 12 Heidelberg
3. Českomoravský cement, a.s , Mokrý 359, 664 04 Mokrý
4. TBG Slovensko a.s. , Seberínho 5705/2, 821 03 Bratislava

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku - Českomoravský šterk	0	8 061
Pohľadávky z obchodného styku - Českomoravský cement	0	0
Pohľadávky z obchodného styku – TBG Slovensko a.s.	0	0
Ostatné pohľadávky – depozit - HeidelbergCementAG	3 309 171	0
Spolu aktíva	3 309 171	8 061
Záväzky z obchodného styku ČMC	0	2 532
Záväzky z obchodného styku ČMŠ	0	6
Záväzky z obchodného styku -HeidelbergCementAG	504	0
Ostatné záväzky - prijatá úročená pôžička - HeidelbergCementAG	0	0
Záväzky z obchodného styku – TBG Slovensko a.s.	0	0
Spolu pasíva	504	2 532

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali iné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2021	306 000	61 200	1 465 933	179 343	2 012 476
vyplatené dividendy, tantiémy			0	-179 343	-179 343
presun					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				-154 139	-154 139
31. decembra 2021	306 000	61 200	1 465 933	-154 139	1 678 994
vyplatené dividendy, tantiémy			0	0	0
presun			-154 139	154 139	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				1 454 271	1 454 271
31. decembra 2022	306 000	61 200	1 311 794	1 454 271	3 313 265

Základné imanie Spoločnosti vo výške 306.000 EUR (31. decembra 2013, 306.000 EUR) tvorí:

- 9.000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2013: 9.000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať

Účtovná strata za rok 2021 vo výške – 154 139 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2021
Účtovná strata	-154 139
Vysporiadanie účtovnej straty	2022
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	- 154 139
Spolu	- 154 139

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2022

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom, Výkaz Prehľad peňažných tokov k 31.12.2022 nepodáva.