

D O L K A M Š u j a a. s. IČO : 31561870 DIČ : 2020448562  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky Úč POD 3-01  
 Zostavené k 31. decembru 2015  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

8. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva		Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %	v %	v %	
JOMA, spol. s r.o.	542 440	57,84	57,84	57,84	-
Vápenka Čertovy schody a.s.	285 551	30,45	27,36	27,36	-
Ing. Jozef Wakaľa	44 543	4,75	4,40	4,40	-
Drobní akcionári	65 294	6,96	10,40	10,40	-
<b>Spolu</b>	<b>937 828</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	-

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 Š u j a 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 S.A so sídlom Rue Charles Dubois 28, 1342 Limelette, Belgicko.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- 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.
- Moment zaučtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktiv a pasív, uvedenie možných budúcich aktiv 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.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

D O L K A M Š u j a a. s. IČO : 31561870 DIČ : 2020448562  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky Úč POD 3-01  
 Zostavené k 31. decembru 2015  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 takého:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a cto).
- Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- 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.
- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- 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.
- 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.
- Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Pohľadávky:
  - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri oplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Krátkodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v súpici korekciá, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- Časové rozlíšenie na strane aktiv súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- Záväzky:
  - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- Dhlopisy, 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.
- Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % 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 súvane a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočítanosť do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov t. j. 22 %.

**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 vyčisteného objemu v porovnaní s celkovým plánovaným objemom ťažby a to v súčasných cenách, ktoré boli diskontované sadzbou zohľadňujúcou súčasné trhové posúdenie časovej hodnoty peňazi a rizik 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 %.
  - **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 nasledujúcom po 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 %
Mašiny mechanizácia	10 rokov	10,00 %
Počítadlá	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 slovenské 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 preddávky 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 uskutočnil za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom listku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom listku. 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.

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

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

Riadok súvahy	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051
<b>Protné ocenenie</b>							
Príspevky	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051
Úbytky	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051
Príspevky	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051
Úbytky	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051
<b>Opravná položka</b>							
Príspevky	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051
Úbytky	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051
<b>Zostatková hodnota</b>							
K 1. januára 2015	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051
K 31. decembru 2015	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051	11 051
<b>Aktivované</b>							
<b>naklady</b>							
<b>na výrobu</b>							
004							
<b>Ocentifné</b>							
<b>práva</b>							
006							
Goodwill							
007							
<b>Ostatný</b>							
<b>dlhodobý</b>							
<b>nehmotný</b>							
<b>majetok</b>							
008							
<b>Obstarávaný</b>							
<b>dlhodobý</b>							
<b>nehmotný</b>							
<b>majetok</b>							
009							
<b>Poskytnuté</b>							
<b>predávky</b>							
010							
<b>Celkom</b>							
003							

31. december 2015

Riadok súvahy	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie	11 051	-	-	-	-	-	-	11 051
K 1. január 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	11 051	-	-	-	-	-	-	11 051
Opravy	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. január 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. január 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. január 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-

Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie	17 427	1 667 077	3 217 246	-	-	-	457 370	-	5 359 120
K 1. január 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	17 427	1 687 444	3 177 341	-	-	-	633 594	-	5 515 806
Opravy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. január 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. január 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	17 427	722 724	1 248 474	-	-	-	450 796	-	2 439 421
K 1. január 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	17 427	708 941	1 107 726	-	-	-	626 198	-	2 460 292

Najvýznamnejšie investície za rok 2015 :  
 Oprava a zateplenie vonkajšej fasády (sátno) soc. budovy 42.117,27 €  
 Protiprasná hubica HELNICH 39.634,- €  
 Čistička čiarových kódov thavin 1.946,- €  
 Hodnota účtu 042 vo výške 626 198 € predstavujú geodetické práce pri rozširovaní dobyvacieho priestoru.

31. december 2014

Riadok súvahy		Prvotné ocenenie		K 1. januáru 2014		K 31. decembru 2014	
		Prásky	Presuny	Prásky	Presuny	Prásky	Presuny
012	Stavby	17 427	1 609 656	17 427	1 609 656	17 427	1 609 656
013	Samostatné hmotné veci a súbory	3 270 705	3 270 705	3 270 705	3 270 705	3 270 705	3 270 705
014	hnutelných vecí	1 667 077	3 217 246	1 667 077	3 217 246	1 667 077	3 217 246
015	celky trvalých porastov	12 572	(66 031)	12 572	(66 031)	12 572	(66 031)
016	Základné stádo a tážné zvieratá	148 557	148 557	148 557	148 557	148 557	148 557
017	Ostatny dlhodobý majetok	404 656	404 656	404 656	404 656	404 656	404 656
018	Obsťahovaný dlhodobý majetok	457 370	(95 843)	457 370	(95 843)	457 370	(95 843)
019	Poskytnuté dlhodobé pohľadávky	-	-	-	-	-	-
011	Celkom	5 302 444	148 557	5 302 444	148 557	5 359 120	(91 881)
		182 959	2 820 675	182 959	2 820 675	182 959	2 820 675
		913 437	1 907 237	913 437	1 907 237	913 437	1 907 237
		55 394	127 565	55 394	127 565	55 394	127 565
		(24 478)	(66 030)	(24 478)	(66 030)	(24 478)	(66 030)
		944 353	1 968 772	944 353	1 968 772	944 353	1 968 772
	Opravná položka	-	-	-	-	-	-
	K 1. januáru 2014	5 752	5 752	5 752	5 752	5 752	5 752
	Prásky	822	822	822	822	822	822
	Ubytky	-	-	-	-	-	-
	K 31. decembru 2014	6 574	6 574	6 574	6 574	6 574	6 574
	Zostatková hodnota	17 427	696 219	17 427	696 219	17 427	696 219
	K 1. januáru 2014	1 363 468	1 363 468	1 363 468	1 363 468	1 363 468	1 363 468
	Ubytky	-	-	-	-	-	-
	K 31. decembru 2014	2 476 018	2 476 018	2 476 018	2 476 018	2 476 018	2 476 018

Najvyššiamyšie investície za rok 2014 :  
 Rekonštrukcia soc. budovy 83,271,57 €  
 Zametacie zariadenie 10,230,- €

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2015	2014	
Poistenie majetku	Pre prípad prerušenia prevádzky	5 371 000	5 371 000	MARESCH SA Bruxelles
Skoda vzniknutá	Zodpovednosť za škodu	1 000 000	1 000 000	MARSCH EUROPEEN Bratislava
Inému				

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom  
 Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

2. Zásoby (r. 031)

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 2015

Položka	Splätnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	-	-	-
Pohľadávky z účtovného styku (r. 045)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej spoločnosti (účtovnej jednotke a materskej spoločnosti) (r. 043)	-	-	-
Ostatné pohľadávky (r. 047)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločnostiam, členom a združeniu (r. 049)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 051)	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	147 909	22 177	170 086
Pohľadávky z účtovného styku (r. 057)	162 232	-	162 232
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 055)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 059)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločnostiam, členom a združeniu (r. 061)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 062)	298	-	298
Danové pohľadávky a dotácie (r. 063)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 065)	-	-	-
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>310 439</b>	<b>22 177</b>	<b>332 616</b>

D O L K A M Š u j a a. s. IČO : 31561870 DIČ : 2020448562  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky Úč POD 3-01  
 Zostavené k 31. decembru 2015  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

Položka	Splätnosť		Celkom
	v lehote splätnosti	po lehote splätnosti	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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)			
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 057)	270 900	27 337	298 237
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 055)			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 059)			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)			
Sociálne poisťenie (r. 062)			
Darované pohľadávky a dotácie (r. 063)	20 501		20 501
Iné pohľadávky (r. 065)			
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>291 401</b>	<b>27 337</b>	<b>318 738</b>

Bežná lehota splätnosti pohľadávok je 15 dní.

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splätnosti

Položka	2015	2014
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky po lehote splätnosti	22 177	27 337
Pohľadávky so zostatkovou dobou splätnosti do jedného roka	310 439	291 401
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>332 616</b>	<b>318 738</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splätnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splätnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>		

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam v roku 2015 (ani v roku 2014).

3.4. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť neviduje 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.

D O L K A M Š u j a a. s. IČO : 31561870 DIČ : 2020448562  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky Úč POD 3-01  
 Zostavené k 31. decembru 2015  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2015	2014
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	8 614	12 082
Bankové účty bežné	5 102 600	5 078 968
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>5 111 214</b>	<b>5 091 050</b>

Disponovanie s finančnými prostriedkami spoločnosti nie je obmedzené.

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období dlhodobé	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	076	3 478	3 277
<i>z toho:</i>			
edoborné literatúra			
Prijmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé	078	-	-
<b>Spolu</b>		<b>3 478</b>	<b>3 277</b>

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 obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2015 bol zisk na akciu 3,94EUR (2014: 3,37 EUR).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2014

Položka	2014	2015
<b>Účtovný zisk</b>	<b>95 138</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>		
Pridel do zákonného rezervného fondu		83 138
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov		12 000
Pridel na zvýšenie základného imania		
Uhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
<b>Spolu</b>		<b>95 138</b>

**D O L K A M Š u j a a. s. IČO : 31561870 DIČ : 2020448562**  
**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky Úč POD 3-01**  
**Zostavenej k 31. decembru 2015**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)**

2.1. Základné a ostatné rezervy (r. 119, 120, 137, 138 súvahy)

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	48 442	2 214	-	-	50 656
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	48 442	2 214	-	-	50 656
z toho:					
rezerva na rekvitíváciu	41 287	33 400	(41 287)	-	33 400
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	37 087	33 400	(37 087)	-	33 400
rezerva na dovolenky	4 200	-	(4 200)	-	-
rezerva na audit	28 320	33 512	(28 320)	-	33 512
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	28 320	29 316	(28 320)	-	29 316
z toho:					
rezerva na prémie	4 196	4 196	-	-	4 196
audit	-	-	-	-	-

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	45 368	3 074	-	-	48 442
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	45 368	3 074	-	-	48 442
z toho:					
rezerva na rekvitíváciu	35 571	41 287	(35 571)	-	41 287
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	29 901	37 087	(29 901)	-	37 087
rezerva na dovolenky	7 670	4 200	(7 670)	-	4 200
rezerva na audit	26 964	28 320	(26 964)	-	28 320
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	26 964	28 320	(26 964)	-	28 320
z toho:					
rezerva na prémie	4 196	4 196	-	-	4 196

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia do konca roka 2015. Spoločnosť tiež vytvorila krátkodobú rezervu na nevyplatené prémie a audit.

Rezerva na nevyplatené prémie vrátane soc. zabezpečenia a audit tvorí pripočítateľnú položku k HV vo výške 33 512 EUR.

Spoločnosť účtovala k 31. decembru 2015 o rezerve na rekvitíváciu lomu, ktorú bude musieť vykonať po skončení dobovyvania dŕomítov v súlade s predpismi platnými v Slovenskej republike. Rezervu spoločnosť zúčtovala vo výške 2 214 EUR s vplyvom na odložený daň vo výške 487 EUR. Celková výška tejto rezervy je k 31.12.2015 vo výške 50 656 EUR. Výpočet vychádza z odhadu nákladov potrebných na rekvitíváciu lomu a zohľadňuje aj faktor času, pretože ťažba v tomto lome sa odhaduje ešte na približne 10 rokov.

**3. Záväzky (r. 103 a 122 súvahy)**

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

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2015	Spolu k 31. 12. 2014
<b>Krátkodobé záväzky:</b>			
Záväzky po lehote splatnosti		189 702	206 429
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		189 702	206 429
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>122</b>	<b>170 216</b>	<b>185 991</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	102	6 956	10 676
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		163 260	175 315

14

**D O L K A M Š u j a a. s. IČO : 31561870 DIČ : 2020448562**  
**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky Úč POD 3-01**  
**Zostavenej k 31. decembru 2015**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

Položka	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	7 396	6 574
zdaniteľné	844 527	880 222
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	95 038	76 762
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka:		
Uplatená daňová pohľadávka:	-	-
zúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zúčtovaná do vlastného imania	163 260	175 315
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zúčtovaná ako náklad	(12 055)	2 010
zúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosti vznikla odložená daň za rok 2015 z nasledujúcich dôvodov:

- odložený daňový záväzok z rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku vo výške 844 526 € x 22 % = 185 796 €,
- odložená daňová pohľadávka z rezervy na rekvitíváciu vo výške 50 656 € x 22 % = 11 144 €,
- odložená daňová pohľadávka z opravnej položky HJM vo výške 7 396 € x 22 % = 1 627 €,
- odložená daňová pohľadávka z rezervy na prémie vrátane soc. zabezpečenia 29 316 € x 22 % = 6 450 €,
- odložená daňová pohľadávka z rezervy na audit - ne-daňová rezerva 4 196 € x 22 % = 923 €
- odložená daňová pohľadávka z nezaplateného nájomného JM do konca roka 10 870 € x 22 % = 2 392 €.

Celkový výsledok predstavuje odložený daňový záväzok k 31. decembru 2015 vo výške 163 260 EUR.

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

	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 675	9 592
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 949	4 231
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	12 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	15 949	19 231
Čerpanie sociálneho fondu	(19 669)	(18 148)
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 956</b>	<b>10 675</b>

**4. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)**

Položka	Riadok	31. december 2015	31. december 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	4 223	4 212
z toho:			
OBÚ Prívidza		4 223	4 212
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	-	-
<b>Spolu</b>		<b>4 223</b>	<b>4 212</b>

3

15

D O L K A M Š ů j a a. s. IČO : 31561870 DIČ : 2020448562  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky Úč POD 3-01  
 Zostavené k 31. decembru 2015  
 (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	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby	676 659	667 263
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	7 595	6 841
iné ustávanie auditorskej účtovnej závierky	7 595	6 841
služby s výserec auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	19 995	16 008
Významné položky nákladov za poskytnuté služby:		
opravy a údržba	1 696	1 050
cestovné	6 209	7 295
náklady na reprezentáciu	177 711	166 606
telefón	9 644	9 275
nájomné	302 244	308 088
ostatné služby nemat. povahy	50 258	42 347
poradenské služby – Vápenka Čertovy schody a.s.	87 250	93 908
ostatné služby výrobného povahy	1 091	822
kancelárske potreby	3 427	5 863
právné zastupovanie	8 458	7 035
ostatné	20 225	20 179
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	5 528	10 801
Finančné náklady	4 351	9 268
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52	274
Ostatné významné položky finančných nákladov	1 177	1 533

Náklady na poradenské služby čerpané od spriaznenej spoločnosti Vápenka Čertovy schody a.s., Tmaň predstavovali v rok 2015 50 258 EUR (2014: 42 347 EUR).

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos	-	-
vyplyvajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos	-	-
vyplyvajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložila 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	-	-

D O L K A M Š ů j a a. s. IČO : 31561870 DIČ : 2020448562  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky Úč POD 3-01  
 Zostavené k 31. decembru 2015  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**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 (dôlomtické kameňivo)		Predaj súvisiacich služieb (franco príjatoch, preprava)		Iné		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	1 287 094	1 307 494	-	-	-	-	1 287 094	1 307 494
Zahraničie	890 048	931 569	126 388	127 587	-	-	1 016 436	1 059 156
<b>Spolu</b>	<b>2 177 142</b>	<b>2 239 063</b>	<b>126 388</b>	<b>127 587</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 303 530</b>	<b>2 366 650</b>

Tržby z tuzemska zahŕňajú aj predaj výrobkov spriaznenej osobe, spoločnosti LHODOL s.r.o. za rok 2015 vo výške 1 160 698 EUR (2014: 1 184 199 EUR).

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

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Tržby za vlastné výrobky	2 177 142	2 239 063
Tržby z predaja služieb	126 388	127 587
Tržby za tovar	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	101 522
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2 303 530</b>	<b>2 468 172</b>

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

Položka	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2014	Stav k 31. 12. 2014	Stav k 31. 1. 2014	2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary	-	-	-	-	-	-
vlastnej výroby	139 857	121 274	184 644	184 644	18 583	(63 370)
Zvieratá	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>139 857</b>	<b>121 274</b>	<b>184 644</b>	<b>184 644</b>	<b>18 583</b>	<b>( 63 370)</b>

Položka	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát
	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2014	Stav k 31. 12. 2014	Stav k 1. 1. 2014	
Manka a škody	-	-	-	-	-
Reprezentatívne	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>18 583</b>	<b>18 583</b>	<b>18 583</b>	<b>18 583</b>	<b>( 63 370)</b>

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

Položka	Riadok	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	30 444	31 367
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	09	813	2 239
Finančné výnosy	-	-	-
Kurzové zisky, z toho:	42	776	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44	37	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-	-

D O L K A M Š ũ j a a. s. IČO : 31561870 DIČ : 2020448562  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky Úč POD 3-01  
 Zostavenej k 31. decembru 2015  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Odsúhlasenie dane z príjmov

Polozka	2015	2014
Spätná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 058)	50 112	30 709
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odočlenená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 059)	(12 055)	2 010
z mimoriadnej činnosti	-	-
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>38 057</b>	<b>32 719</b>

	2015	2014
Základ dane	149 305	127 857
Daň v %		
32 847	22	28 129
26 821	18	12 162
(9 556)	-6,4	(9 631)
<b>50 112</b>	<b>33,6</b>	<b>30 709</b>
<b>38 057</b>	<b>25,5</b>	<b>32 719</b>
<b>50 112</b>		<b>30 709</b>
(12 055)		2 010
<b>38 057</b>		<b>32 719</b>

#### VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

##### 1. Podmienené záväzky

Daňové priznanie, otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia platných rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vyúčtenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia platných rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

##### 2. Budúce možné záväzky

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

D O L K A M Š ũ j a a. s. IČO : 31561870 DIČ : 2020448562  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky Úč POD 3-01  
 Zostavenej k 31. decembru 2015  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

#### IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	2015	2014	2015	2014
Peňažné príjmy	98 526	120 624	29 093	28 018
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-
Peňažné preddávky	-	-	-	-
Nepeňažné preddávky	-	-	-	-
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	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2015	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2014
Lhodi s.r.o. - nákup materiálu	1	87 594	147 795
Lhodi s.r.o. - predaj výrobkov	2	1 160 698	1 184 199
Lhoist Bukowa Sp.z.o.o. - predaj výrobkov	2	18 550	-

Ocárska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2015	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2014
Vápenka Čertovy Schody a.s. - poradenské služby	3	50 758	42 347

Kód druhu obchodu:

01 - kúpa, 02 - predaj, 03 - poskytnutie služby, 04 - obchodné zastúpenie, 05 - licencie, 06 - transfer,  
 07 - know-how, 08 - úver, pôžička, 09 - výpomoc, 10 - záruka, 11 - iný obchod

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám

Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2015	Suma k 31. 12. 2014
<b>Pohľadávky</b>		
Lhodi s.r.o.	158 890	131 382
Lhoist Bukowa Sp. z.o.o.	3 342	-
<b>Záväzky</b>		
Lhodi s.r.o.	6 707	24 057
Vápenka Čertovy Schody a.s.	-	15 845

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

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.