

Vápenka Čertovy schody a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K 31. PROSINCI 2021

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2021 společnosti

Vápenka Čertovy schody a.s.

Identifikační údaje:

Název: Vápenka Čertovy schody a.s.

IČ: 453 48 626

Adresa sídla: č.p. 200
267 21 Tmaň

Rozvahový den: 31. prosince 2021

Ověřované účetní období: od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021

Rámec účetního výkaznictví: České účetní předpisy

Datum vydání zprávy auditora: 27. května 2022

Auditor: Jan Kellner
Evidenční číslo 2225

Mazars Audit s.r.o.
Evidenční číslo 158

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

Vápenka Čertovy schody a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti Vápenka Čertovy schody a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vápenka Čertovy schody a.s. k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

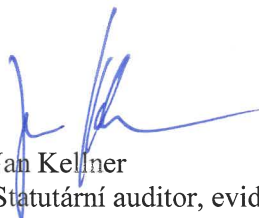
Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Praha, 27. května 2022



Mazars Audit s.r.o.
Evidenční číslo 158
Pobřežní 620/3
186 00 Praha 8

Zastoupená Janem Kellnerem



Jan Kellner
Statutární auditor, evidenční číslo 2225



VÝROČNÍ ZPRÁVA

2021



Vápenka Čertovy schody a.s.
267 21 Tmaň 200
IČ – 45348626

Vápenka Čertovy schody a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

OBSAH

I. OBECNÁ ČÁST

II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2021

III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

I. Obecná část

1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Generální ředitel: Biskup Piotr Karol
Obchodní ředitel: Kawka Piotr
Finanční ředitel: Lejdar Jan
Technický ředitel: Kincl Vojtěch
Ředitel výrobního závodu VČS: Pinta Josef

Statutární orgány k datu výroční zprávy

	Funkce	Jméno	Datum zápisu / výmazu z obchodního rejstříku
Představenstvo	Předseda	Piotr Karol Biskup	zapsáno 4.srpna 2020
	Místopředseda	Jan Lejdar	zapsáno 25.dubna 2017
	Člen	Milan Schuller	zapsáno 25.dubna 2017
	Člen	baron Jean-Pierre Berghmans	zapsáno 31.července 2018
Dozorčí rada	Předseda	Jaroslav Karmazín	zapsáno 4.srpna 2020
	Místopředseda	Jiří Peřina	zapsáno 4.srpna 2020
	Člen	Jaroslav Pavlík	zapsáno 31.července 2018

Prokura

Funkce	Jméno	Datum zápisu / výmazu z obchodního rejstříku
Prokurista	Milan Schuller	zapsáno 12. října 2017
Prokurista	Jan Lejdar	zapsáno 12.října 2017
Prokurista	Josef Pinta	zapsáno 25. dubna 2017
Prokurista	Vojtěch Kincl	zapsáno 1.prosince 2017

2. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI ROKU 2021

V roce 2021 došlo v meziročním porovnání k nárůstu prodeje jak pálených tak i nepálených výrobků. U pálených výrobků to bylo +14%, u nepálených výrobků +11 %.

Ziskovost společnosti meziročně poklesla především z důvodů výrazného navýšení cen energií a cen emisních povolenek CO₂ ve 2.polovině roku 2021. Tyto zvýšené náklady nebylo možné okamžitě promítnout do prodejních cen zákazníkům.

Rok 2021 byl poznamenán pokračující pandemií Covid 19, která měla zásadní vliv na organizaci práce a přístup pracovníků společnosti k plnění pracovních úkolů. Tento nový přístup k pracovním povinnostem pomohl ke snižování neproduktivních nákladů společnosti a potvrdil vysokou úroveň pracovní morálky v turbulentním období roku 2021.

Společnost dále pokračovala v trendu zvyšování bezpečnosti provozu a ochrany zdraví zaměstnanců podílejících se na výsledcích společnosti.

Vývoj hospodářských výsledků 2015 – 2021

(v tis. Kč)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Provozní hosp. výsledek	85 944	150 590	161 414	172 766	158 776	218 200	132 925
Finanční hosp. výsledek	-49 439	-7 827	-15 858	-9 562	-8 649	677	-16 325
Mimořádný hosp. výsledek	0	0	0	0	0	0	0
Zisk před zdaněním	36 505	142 763	145 556	163 204	150 127	218 877	116 600
Zisk po zdanění	37 405	120 548	125 442	134 834	124 239	180 495	95 873

Rok 2022 by měl přinést změnu v oblasti prodeje a schopnosti rychlého promítnutí cen energií a emisních povolenek do prodejních cen výrobků pro jednotlivé zákazníky. Toto si bude žádat ještě užší spolupráci mezi Společností a zákazníkem s cílem minimalizovat obtíže, kterým budou obě strany v následujícím období čelit.

Společnost bude dále investovat do aktivit týkajících se navýšení prodeje nepálených výrobků a dále do bezpečnosti a ochrany zdraví zaměstnanců.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

V roce 2021 byl výzkum a vývoj zajišťován oddělením vývoje Lhoist Group v Belgii.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Společnost v roce 2021 absolvovala úspěšně kontrolní audit systému environmentálního managementu (EMS) zavedeného v roce 2013, nyní již na základě nové normy ČSN EN ISO 14001:2016. Systém EMS zajišťuje trvalé zlepšování environmentálního výkonu Společnosti a od roku 2016 je součástí integrovaného systému řízení společně s dalšími systémy, a to konkrétně QMS (ISO 9001) a OHSMS (ISO 45001). Environmentální cíle Společnosti na rok 2021 byly splněny.

Hlavním projektem s ekologickým dopadem roku 2021 byla rekonstrukce hydrátové vany zahrnující i principiální modernizaci odprašovacího systému přechodem z mokré vypírky na tkaninový filtr, což umožnilo snížení emisního limitu tuhých znečišťujících látek na polovinu.

Kromě toho pokračoval projekt odprášení nakládky práškových produktů do autocisteren instalací účinného odprášení na silech 1205, 1206 a 1113. Realizace obou projektů, byla součástí dlouhodobého plánu snižování sekundárních emisí Společnosti a byla zařazena i do environmentálních cílů Společnosti na rok 2021 v rámci systému EMS.

S ohledem na trvalou snahu Společnosti maximalizovat železniční dopravu a provozovat vlastní železniční vozy ve výborném technickém stavu, pokračoval i projekt důsledných pravidelných revizí a oprav železničních vozů v majetku Společnosti zařazený též mezi cíle Společnosti.

Po stanovení a vyhlášení ochranných pásem zdrojů pitné vody pro Společnost a získání stavebního povolení stavby oplocení zdrojů bylo v roce 2021 oplocení kompletně zrealizováno.

V souvislosti s realizovanými stavbami Modernizace Vápenky Čertovy schody 6. a 7. stavba Společnost pokračovala ve financování provozu automatické monitorovací stanice kvality ovzduší v lokalitě Tobolka na území CHKO Český Kras, která je již standardní funkční součástí sítě automatizovaného imisního monitoringu, provozované ČHMÚ na území ČR.

Společnost pokračovala v praktickém naplňování Memoranda podepsaného se Správou CHKO Český Kras, které zajišťuje součinnost při ochraně CHKO před i po realizaci modernizace výroby vápna a mletých vápenců. Konkrétně se jedná o kompenzační opatření řízeným vypásáním travních porostů (pastvin a stepních trávníků) smíšeným stádem ovcí a koz v NPP Kotýz a monitoring stavu suchých trávníků a vlivu pastvy na stav vegetace v NPP Zlatý kůň a NPP Kotýz. Výsledky monitoringu potvrzují pozitivní vliv pastvy na vegetaci těchto přírodních památek.

V rámci spolupráce se správou CHKO ČK Společnost zajišťovala i pokračování monitoringu vývoje lesních ekosystémů v rámci obnovy hospodaření ve tvaru středního lesa. Pokus probíhá na ploše 1,875 ha a jeho cílem je vyhodnocení vlivu hospodaření v hospodářském tvaru středního lesa na různé skupiny živých organismů, vyšších rostlin a hub.

Pokračoval i nový dlouhodobý projekt – monitoring depozice dusíku v prostoru CHKO ČK, který doplňuje všechny ostatní aktivity a získaná data poskytují informace o vývoji depozice dusíku po uvedení rekonstruované pece FMR do trvalého provozu (v roce 2016), aby nedošlo k negativnímu ovlivnění druhového složení rostlin v CHKO emisemi NO_x z této pece. Dosavadní výsledky již dlouhodobě neindikují jakékoliv zvýšení depozice dusíku po uvedení modernizované pece do provozu.

V souladu s harmonogramem pokračovala údržba zeleně na ochranném protihlukovém valu, který chrání podstatnou část obce Tmaň před hlukem a částečně i prachem z provozu Společnosti. Vedle toho val vytváří i pohledově zelenou bariéru před závodem ve směru od obce Tmaň a přilehlého okolí.

Environmentální projekty na další roky jsou součástí investičního plánu Společnosti a jejich realizace má trvale vysokou prioritu.

3. HLAVNÍ CÍLE INVESTIČNÍ POLITIKY

Investiční program Společnosti byl v roce 2021 zaměřen na zefektivnění výroby vápenného hydrátu, včetně úprav souvisejících s bezpečností a odprášením technologie a zajištění spolehlivého a bezpečného provozu šachtové pece na výpal vápna prostřednictvím výměny poškozené vyzdívky. Obdobně jako v předchozích letech pokračovaly projekty zaměřené na zvýšení bezpečnosti a snížení prašnosti v závodě a na obnovu technologických zařízení přinášejících energetickou úsporu jak pro výrobní technologie, tak nevýrobní prostory.

Další investice se týkaly zejména zajištění podpůrných činností jako jsou dodávky tlakového vzduchu, řízená dokumentace Společnosti, či flotila vagónů pro přepravu našich výrobků, a také zkvalitnění pracovního prostředí v prostorách dílen, soustružny a skladu.

V neposlední řadě byl důraz kladen na přípravu projektů, jejichž realizace bude uskutečňována v následujících letech a jejichž přínos bude mít významný vliv na další rozvoj Společnosti.

Investice realizované v letech 2015 - 2021 v tis. Kč.

rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
tis. CZK	284 607	93 485	76 248	35 058	65 850	52 461	68 569



4.

MZDOVÝ VÝVOJ A ZAMĚSTNANECKÁ POLITIKA

Mzdový vývoj

Čerpání mzdových prostředků i růst průměrného výdělku byl v souladu s plánem.

Mzdové náklady	118 645 tis. Kč
Ostatní mzdové náklady	813 tis. Kč
Průměrný počet pracovníků r. 2021	151

Zaměstnanecká politika

Kolektivní smlouva upravuje vzájemné vztahy mezi společností Vápenka Čertovy schody jako zaměstnavatelem na straně jedné a jejími zaměstnanci na straně druhé. Stanovuje a upřesňuje pracovní, mzdové, sociální a další podmínky a nároky zaměstnanců v pracovním procesu, včetně problematiky bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a způsobu řešení sporů, které vyplývají z neplnění přijatých závazků. Dále upravuje práva a povinnosti smluvních stran tak, aby se předešlo vzniku sporů a aby byly dodržovány vzájemně uspokojivé vztahy mezi oběma smluvními stranami.

Zákonné sociální náklady

Zákonné příspěvky – zejména na stravování	1 389 tis. Kč
---	---------------

Ostatní sociální náklady

Příspěvky ostatní – zejména na rekreaci a závodní stravování	849 tis. Kč
Penzijní připojištění	2 577 tis. Kč
Životní pojištění	1 430 tis. Kč

5. ZISK K ROZDĚLENÍ

Vykázaný zisk před zdaněním činí 95 873 tis. Kč. V roce 2021 Společnost uplatnila daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku ve výši 115 280 tis. Kč což je o 4 294 tis. Kč nižší než účetní odpisy.

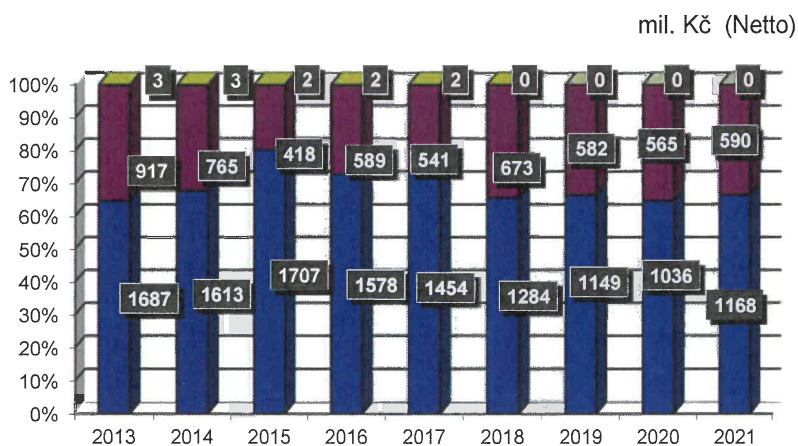
Daň z příjmu za běžnou činnost – odložená činí	5 724 tis. Kč
Daň z příjmu za běžnou činnost – splatná činí	15 003 tis. Kč
Zisk k rozdělení za rok 2021 činí	95 873 tis. Kč

MAJETEK SPOLEČNOSTI

Aktiva

Vývoj aktiv

- Stálá aktiva
- Oběžná aktiva
- Ostatní aktiva



Struktura aktiv společnosti v roce 2021

tis. Kč (Netto)

■ Dlouhodobý majetek	1 167 613	66,43%
■ Oběžná aktiva	590 033	33,57%
CELKEM	1 757 646	100,00%



Stálá aktiva

Nejvýznamnější položka dlouhodobého majetku je dlouhodobý hmotný majetek, jehož pořizovací hodnota činí 4 689 485 tis. Kč a zůstatková hodnota 831 699 tis. Kč, z toho vyplývá, že dlouhodobý hmotný majetek je odepsán z 82 %.

Pořizovací hodnota dlouhodobého nehmotného majetku činí 297 254 tis. Kč.

Nárůst zůstatkové hodnoty, která činí 229 001 tis. Kč je způsoben nárůstem hodnoty emisních povolenek.

Finanční investice představují podíly ve společnostech Velkolom Čertovy schody, a.s. (82 300 tis. Kč), Dolkam, a.s. (14 933 tis. Kč), Lhodol, s.r.o. (177 tis. Kč) a Joma, s.r.o. (9 503 tis. Kč).

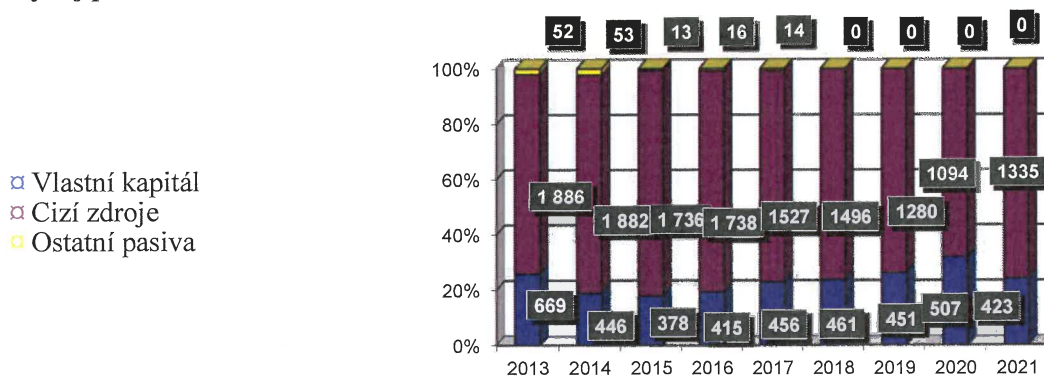
Oběžná aktiva

Mezi nejvýznamnějšími položkami oběžných aktiv jsou pohledávky z obch. vztahů ve výši 207 914 tis. Kč, fin. prostředky ve výši 95 064 tis. Kč uložené na bankovních účtech a fin. prostř. ve výši 152 312 tis. Kč uložené na ter. vkladu u Lhoist Corporate Finance Ltd. Zásoby dosáhly výše 92 276 tis. Kč.

Pasiva

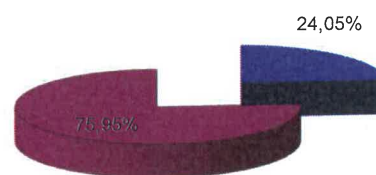
Vývoj pasiv

mil. Kč



Struktura pasiv v roce 2021

Vlastní kapitál	422 757	24,05%
Cizí zdroje	1 334 889	75,95%
CELKEM	1 757 646	100,00%



Vlastní kapitál

Základní kapitál zůstal nezměněn a činil 230 000 tis. Kč.

Hospodaření běžného období skončilo ziskem 95 873 tis. Kč.

Cizí zdroje

Rezervy dosáhly ke konci účetního období výše 91 588 tis. Kč a byly tvořeny zejména rezervou na opravy hmotného majetku ve výši 88 115 tis. Kč.

Dlouhodobé závazky ve výši 692 442 tis. Kč byly tvořeny dlouhodobým úvěrem ve výši 650 000 tis. Kč vůči společnosti Lhoist Corporate Finance Ltd. a odloženým daňovým závazkem ve výši 42 442 tis. Kč.

Krátkodobé závazky činily 533 791 tis. Kč, z toho největší položku tvořil dohad na nedostatek CO2 emisních povolenek v hodnotě 220 433 tis. Kč, dále závazky z půjčky vůči společnosti Lhoist Corporate Finance Ltd. ve výši 175 000 tis. Kč a závazky z obchodních vztahů ve výši 115 768 tis. Kč.

6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na účetní závěrku k 31.12.2021.

Přestože pandemie Covid-19 nadále způsobuje celosvětově rozsáhlé ekonomické škody, nedochází k negativním dopadům na Společnost, které by měly významný vliv na hospodaření společnosti. Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Tmaň, dne 27. května 2022



Jan Lejdar
místopředseda představenstva



Milan Schuller
člen představenstva

II. Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2021

Účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2021

Název společnosti: Vápenka Čertovy schody a.s.

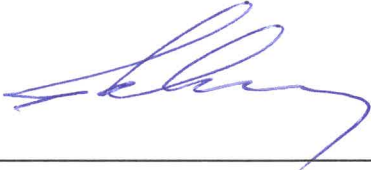
Sídlo: č.p. 200
Tmaň
267 21

Právní forma: Akciová společnost

IČ: 453 48 626

Předmět podnikání: Výroba a prodej vápna a vápenných výrobků, činnost organizačních a ekonomických poradců, hornická

Sestaveno dne: 27-05-2022

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. JAN LEJDAR Místopředseda představenstva	
Ing. MILAN SCHULLER Člen představenstva	

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů.

ROZVAHA
sestavena v plném rozsahu
k 31. prosinci 2021
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Vápenka Čertovy schody a.s.

č.p. 200

Tmaň

267 21

Rok	Měsíc	IČ
2021	12	453 48 626

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	5 743 393	3 985 747	1 757 646	1 601 289
B.	Stálá aktiva	003	5 093 652	3 926 039	1 167 613	1 035 809
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	297 254	68 253	229 001	46 830
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	005	12 324	12 058	266	1 074
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	64 477	56 175	8 302	9 141
B.I.2.1	Software	007	44 600	42 612	1 988	1 498
B.I.2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	19 877	13 563	6 314	7 643
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	220 453	20	220 433	36 615
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	4 689 485	3 857 786	831 699	882 124
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	841 771	501 202	340 569	360 703
B.II.1.1.	Pozemky	016	43 819	0	43 819	43 831
B.II.1.2.	Stavby	017	797 952	501 202	296 750	316 872
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	2 350 433	1 872 501	477 932	509 837
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	1 482 787	1 482 787	0	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	4 634	1 296	3 338	3 913
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	4 634	1 296	3 338	3 913
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	9 860	0	9 860	7 671
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	301
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	9 860	0	9 860	7 370
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	106 913	0	106 913	106 855
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	9 680	0	9 680	9 680
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	97 233	0	97 233	97 175
C.	Oběžná aktiva	037	649 741	59 708	590 033	565 480
C.I.	Zásoby	038	151 984	59 708	92 276	78 032
C.I.1.	Materiál	039	125 059	59 708	65 351	59 138
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	26 925	0	26 925	18 894
C.I.3.1.	Výrobky	042	26 925	0	26 925	18 894
C.II.	Pohledávky	046	402 693	0	402 693	392 942
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	401 430	0	401 430	392 229
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	207 914	0	207 914	193 182
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	152 312	0	152 312	179 667
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	41 204	0	41 204	19 380
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	32 700	0	32 700	4 674
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	559	0	559	2 416
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	7 931	0	7 931	12 275
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	14	0	14	15
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	068	1 263	0	1 263	713
C.II.3.1	Náklady příštích období	069	1 263	0	1 263	713
C.IV.	Peněžní prostředky	075	95 064	0	95 064	94 506
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	228	0	228	355
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	94 836	0	94 836	94 151

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRAVNĚNÍ 158
POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	082	1 757 646	1 601 289
A.	Vlastní kapitál	083	422 757	507 282
A.I.	Základní kapitál	084	230 000	230 000
A.I.1.	Základní kapitál	085	230 000	230 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	088	8 173	8 173
A.II.2.	Kapitálové fondy	090	8 173	8 173
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091	8 173	8 173
A.III.	Fondy ze zisku	096	46 000	46 000
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	097	46 000	46 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	42 711	42 614
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	42 711	42 614
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	95 873	180 495
B. + C.	Cizí zdroje	104	1 334 889	1 094 007
B.	Rezervy	105	91 588	113 082
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	91 055	72 420
B.4.	Ostatní rezervy	109	533	40 662
C.	Závazky	110	1 243 301	980 925
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	692 442	36 718
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	650 000	0
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121	42 442	36 718
C.II.	Krátkodobé závazky	126	533 791	932 017
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	115 768	87 485
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	175 000	825 060
C.II.8.	Závazky - ostatní	136	243 023	19 532
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	7 047	6 563
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	3 603	3 636
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	8 330	2 029
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	142	223 830	6 978
C.II.8.7.	Jiné závazky	143	213	326
C.III.	Časové rozlišení pasiv	144	17 068	12 190
C.III.1.	Výdaje příštích období	145	17 068	12 190

PRO IDENTIFIKACI
 FOR IDENTIFICATION
 MAZARS AUDIT s.r.o.
 ČÍSLO OPRAVNĚNÍ 158
 POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.,

ve znění pozdějších předpisů.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
sestavený v plném rozsahu za období
od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IC
2021	12	453 48 626

Název a sídlo účetní jednotky

Vápenka Čertovy schody a.s.

č.p. 200

Tmaň

267 21

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	1 811 933	1 538 126
II.	Tržby za prodej zboží	02	42 134	34 138
A.	Výkonová spotřeba	03	1 196 359	993 637
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	30 022	25 701
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	677 865	510 351
A.3.	Služby	06	488 472	457 585
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-8 032	962
D.	Osobní náklady	09	164 554	153 925
D.1.	Mzdové náklady	10	119 458	111 071
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	45 096	42 854
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	38 851	36 338
D.2.2.	Ostatní náklady	13	6 245	6 516
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	121 394	204 491
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	119 574	201 835
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	119 574	201 835
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	2 152	2 472
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-332	184
III.	Ostatní provozní výnosy	20	485 760	209 536
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	9 694	8 272
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	476 066	201 264
F.	Ostatní provozní náklady	24	732 627	210 586
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 068	0
F.2.	Prodaný materiál	26	10 152	7 577
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	5 188	4 969
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-21 495	-119 775
F.5.	Jiné provozní náklady	29	737 714	317 815
*	Provozní výsledek hospodaření	30	132 925	218 200
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	11 684	19 704
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	11 684	19 704
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	0	739
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	739
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	23 370	20 101
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	23 370	20 101
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	2 935	11 290
K.	Ostatní finanční náklady	47	7 574	10 955
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-16 325	677
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	116 600	218 877
L.	Daň z příjmů	50	20 727	38 382
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	15 003	38 996
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	5 724	-614
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	95 873	180 495
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	95 873	180 495
*	Čistý obrát za účetní období	56	2 354 446	1 813 533

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158
POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Vápenka Čertovy schody a.s.

č.p. 200

Tmaň

267 21

Rok	Měsíc	IČ
2021	12	453 48 626

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	94 506	100 923
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	116 600	218 877
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	113 722	84 374
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	119 574	201 835
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-19 674	-117 119
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+), vyúčtována do výnosů "-", do nákladů "+"	1 068	0
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	-11 684	-19 704
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	23 370	19 362
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 068	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	230 322	303 251
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	215 675	-52 030
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-9 419	392
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	241 490	-65 605
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-16 396	13 183
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	445 997	251 221
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-23 370	-20 101
A.4.	Přijaté úroky z provozních vkladů (+)	0	739
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulé období (-)	159	-44 812
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	422 786	187 047
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-253 514	-89 132
B.4.	Přijaté podíly na zisku (+)	11 684	19 704
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-241 830	-69 428
Peněžní toky z finančních činností			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-180 398	-124 035
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-180 398	-124 035
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-180 398	-124 035
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	558	-6 416
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	95 064	94 506

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRAVNĚNÍ 158
POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2021	12	453 48 626

Název a sídlo účetní jednotky

Vápenka Čertovy schody a.s.

č.p. 200

Tmaň

267 21

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31. prosinci 2019	230 000	8 173	46 000	42 410	124 239	450 822
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	124 239	-124 239	0
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	-124 035	0	-124 035
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	180 495	180 495
Stav k 31. prosinci 2020	230 000	8 173	46 000	42 614	180 495	507 282
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	180 495	-180 495	0
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	-180 398	0	-180 398
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	95 873	95 873
Stav k 31. prosinci 2021	230 000	8 173	46 000	42 711	95 873	422 757

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158
POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2021

Název společnosti:	Vápenka Čertovy schody a.s.
Sídlo:	267 21 Tmaň 200, okres Beroun
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	453 48 626

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	4
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	4
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	5
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI:	5
1.4.	STATUTÁRNÍ ORGÁNY	5
1.5.	PROKURA	5
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	6
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	7
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	7
3.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	8
3.3.	DERIVÁTY	8
3.4.	ZÁSObY	9
3.5.	POHLEDÁVKY	9
3.6.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	9
3.7.	PŮJČKY A ÚVĚRY	10
3.8.	REZERVY	10
3.9.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	10
3.10.	FINANČNÍ LEASING	10
3.11.	DANĚ	10
3.11.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	<i>10</i>
3.11.2.	<i>Splatná daň</i>	<i>10</i>
3.11.3.	<i>Odložená daň</i>	<i>11</i>
3.12.	SNÍŽENÍ HODNOTY	11
3.13.	VÝNOSY	12
3.14.	POUŽITÍ ODHADŮ	12
3.15.	PENĚŽNÍ EKIVALENTY	12
3.16.	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	12
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT	13
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	13
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>13</i>
4.1.2.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>14</i>
4.1.3.	<i>Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu</i>	<i>15</i>
4.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	15
4.2.1.	<i>Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s podstatným vlivem</i>	<i>15</i>
4.2.2.	<i>Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem</i>	<i>16</i>
4.3.	POHLEDÁVKY	16
4.3.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodního styku</i>	<i>16</i>
4.4.	VLASTNÍ KAPITÁL	17
4.5.	REZERVY	18
4.6.	DAŇ Z PŘÍJMU	18
4.6.1.	<i>Odložený daňový závazek</i>	<i>18</i>
4.6.2.	<i>Splatná daň</i>	<i>18</i>
4.6.3.	<i>Ostatní</i>	<i>19</i>
4.7.	ZÁVAZKY	19
4.7.1.	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>19</i>
4.7.2.	<i>Věková struktura závazků z obchodního styku</i>	<i>19</i>
4.7.3.	<i>Závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině</i>	<i>20</i>
4.7.4.	<i>Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba</i>	<i>20</i>
4.7.5.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	<i>20</i>
4.7.6.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	<i>20</i>
4.7.7.	<i>Výdaje příštích období</i>	<i>21</i>
4.8.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	21
	TRANSAKCE S PODNIKY VE SKUPINĚ	21
4.8.1.	<i>Výnosy realizované s podniky ve skupině</i>	<i>21</i>
4.8.2.	<i>Nákupy realizované s podniky ve skupině</i>	<i>22</i>
4.8.3.	<i>Transakce, které účetní jednotka uzavřela se spřízněnou stranou, pokud tyto transakce jsou významné a</i>	

<i>nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek</i>	<i>22</i>
4.9. SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY.....	22
4.10. SLUŽBY	23
4.11. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	23
4.12. OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	23
5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	24
5.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	24
5.2. POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ.....	24
6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	25
7. PŘIJATÉ DOTACE NA INVESTIČNÍ A PROVOZNÍ ÚČELY.....	26
8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	27
9. CHARAKTER A OBCHODNÍ ÚČEL OPERACÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY, JSOU-LI RIZIKA NEBO UŽITKY Z TĚCHTO OPERACÍ VÝZNAMNÉ A POKUD ZVEŘEJNĚNÍ TĚCHTO RIZIK NEBO UŽITKŮ JE NEZBYTNÉ K POSOUZENÍ FINANČNÍ SITUACE ÚČETNÍ JEDNOTKY	28

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Vápenka Čertovy schody a.s. IČ: 453 48 626 je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 11411. Dnešní společnost Vápenka Čertovy schody a.s. byla založena v roce 1992 jako společnost Lhoist s.r.o. K 1. lednu 2006 byla společnost Vápenka Čertovy schody, akciová společnost sloučena se společností Lhoist s.r.o. Současně s tímto sloučením byla společnost Lhoist s.r.o. přejmenována na společnost Vápenka Čertovy schody s.r.o. a k 1. lednu 2007 došlo ke změně právní formy společnosti na akciovou společnost. Do doby před sloučením měla společnost Vápenka Čertovy schody s.r.o. (původní Lhoist s.r.o.) hlavně obchodní aktivity. Po sloučení (1.1.2006) společnost převzala od společnosti Vápenka Čertovy schody akciová společnost také výrobní aktivity v oblasti těžby vápence, výroby vápna a vápenných výrobků.

Společnost má základní kapitál ve výši 230 000 000 Kč. Základní kapitál je plně splacen.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2021.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Společník	% podíl na základním kapitálu
Lhoist Nederland B.V.	72 %
Financiere Lhoist France S.A.	28 %
Celkem	100 %

V souladu s ustanovením § 62 odst. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb. je účetní závěrka společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti LHOIST S.A. Konsolidovaná účetní závěrka skupiny Lhoist Group bude zveřejněna dle národního práva konsolidující účetní jednotky.

Společnost nemá uzavřenu ovládací smlouvu.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je výroba a prodej vápna, vápenných výrobků, činnost organizačních a ekonomických poradců, činnost účetních poradců (vedení účetnictví, vedení daňové evidence), dále pak hornická činnost vyhrazených nerostů v rozsahu:

- § 2 písm. b) - otvírka, příprava a dobývání výhradních ložisek povrchovým způsobem,
- § 2 písm. c) - zřizování, zajišťování a likvidace lomů,
- § 2 písm. d) - úprava a zušlechťování nerostů prováděné v souvislosti s jejich dobýváním,
- § 2 písm. e) - zřizování a provoz odvalů, výsypek a odkališť při činnostech uvedených v § 2 písm. a) až d), zákona č. 61/1988 Sb. v platném znění, s použitím ustanovení § 1 odst. 2 vyhlášky č. 15/1995 Sb.

Dalšími předměty činnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, zámečnictví, nástrojářství, silniční motorová doprava nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny určena k přepravě věcí, provozování drážní dopravy, obráběčství, opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů, provozování dráhy – vlečky VČS Beroun.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V průběhu roku 2021 nedošlo v obchodním rejstříku k žádným změnám.

1.3. Organizační struktura společnosti:

Generální ředitel:	Biskup Piotr Karol
Obchodní ředitel:	Kawka Piotr
Finanční ředitel:	Lejdar Jan
Technický ředitel:	Kincl Vojtěch
Ředitel výrobního závodu VČS:	Pinta Josef

1.4. Statutární orgány

	Funkce	Jméno	Datum zápisu / výmazu z obchodního rejstříku
Představenstvo	předseda	Piotr Karol Biskup	zapsáno 4. srpna 2020
	místopředseda	Jan Lejdar	zapsáno 25. dubna 2017
	člen	Milan Schuller	zapsáno 25. dubna 2017
	člen	baron Jean-Pierre Berghmans	zapsáno 31. července 2018
Dozorčí rada	předseda	Jaroslav Karmazín	zapsáno 4. srpna 2020
	místopředseda	Jiří Peřina	zapsáno 4. srpna 2020
	člen	Jaroslav Pavlík	zapsáno 31. července 2018

1.5. Prokura

Funkce	Jméno	Datum zápisu / výmazu z obchodního rejstříku
Prokurista	Josef Pinta	zapsáno 25. dubna 2017
Prokurista	Milan Schuller	zapsáno 12. října 2017
Prokurista	Jan Lejdar	zapsáno 12. října 2017
Prokurista	Vojtěch Kincl	zapsáno 1. prosince 2017

V průběhu roku 2021 nedošlo k žádné změně na pozici členů představenstva, dozorčí rady ani prokuristů.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrci jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč), není-li uvedeno jinak.

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 80 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Dlouhodobým nehmotným majetkem jsou zřizovací výdaje vyšší než 40 000 Kč a další majetek, jehož ocenění je vyšší než 100 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, pokud je reprodukční pořizovací cena nižší než vlastní náklady, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek) a vklad dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku. Reprodukční pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady spojené s pořízením daného majetku.

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou 80 000 Kč a nižší a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou 100 000 Kč a nižší není považován za dlouhodobý majetek a je účtován k datu pořízení do nákladů společnosti.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku obsahuje kladný (aktivní) rozdíl mezi oceněním podniku v rámci přeměn společnosti a privatizaci a souhrnem ocenění jeho jednotlivých složek majetku v účetnictví zanikající účetní jednotky. Aktivní oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odpisuje do nákladů rovnoměrně 180 měsíců od nabytí podniku nebo jeho části, nebo od rozhodného dne přeměny.

Účetní odpisy

Dlouhodobý majetek je odpisován lineární metodou s dobou odpisování uvedenou níže.

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Průmyslové budovy	20
Ostatní budovy	30 – 50
Stroje a zařízení	5 – 20
Dopravní prostředky	5 – 15
Inventář	3 – 10
Software	3
Opravná položka k nabytému majetku	15

Doba odpisování v letech je stanovena podle očekávané doby upotřebitelnosti dlouhodobého majetku.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky jsou tvořeny k dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. V období 1-12/2021 nebyly na základě výsledků inventarizace vytvořeny žádné opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku (k 31. 12. 2020 nebyla rovněž vytvořena žádná opravná položka k dlouhodobému hmotnému ani k nehmotnému majetku).

3.2. Dlouhodobý finanční majetekOcenění

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento dlouhodobý finanční majetek společnosti klasifikován dle povahy jako majetkové účasti nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

K datu účetní závěrky jsou majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách příp. snížených o opravné položky k majetkovým účastem.

3.3. Deriváty

Společnost využívá deriváty v souladu se skupinovou strategií řízení rizik jako efektivní zajišťovací nástroje. Společnost nedokumentuje plnění požadavků českých účetních předpisů pro zajišťovací účetnictví a neúčtuje proto o těchto derivátech jako o zajišťovacích. Tyto deriváty jsou účtovány jako deriváty určené k obchodování.

Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používají obvyklé na trhu akceptované modely. Do těchto oceňovacích modelů jsou pak dosazeny parametry zjištěné na aktivním trhu jako devizové kursy, výnosové křivky, volatility příslušných finančních nástrojů, atd. Všechny finanční deriváty jsou vykazovány v případě kladné reálné hodnoty jako aktiva a v případě záporné reálné

hodnoty jako pasiva.

Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování je účtována jako náklad, příp. výnos z derivátových operací.

K 31.12.2021 společnost nevyužívá derivátů.

3.4. Zásoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky při dopravě, provize a pojistné.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

Způsob tvorby opravných položek

Společnost tvoří opravné položky k pomalu se obracejícím zásobám na základě posouzení jejich stáří.

3.5. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Společnost tvoří opravné položky k pohledávkám na základě jejich věkové struktury.

Daňově uznatelné opravné položky jsou tvořeny až do výše 50 % neuhrazené rozvahové hodnoty pohledávky, respektive až do výše 100 % neuhrazené rozvahové hodnoty pohledávky za podmínky, že od konce sjednané doby splatnosti pohledávky uplynulo více než 18 měsíců, respektive více než 36 měsíců.

Kromě opravných položek daňově uznatelných tvoří společnost účetní opravné položky (daňově neuznatelné), a to až do výše 100 % z hodnoty pohledávek, které jsou po splatnosti více než 6 měsíců.

3.6. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.7. Půjčky a úvěry

Půjčky a úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr / půjčku se považuje i část dlouhodobých úvěrů / půjček, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

3.8. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky.

V období 1-12/2021 společnost vytváří zákonné daňově uznatelné rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku. Pro jejich výpočet byla použita časová metoda.

3.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány denním kurzem vyhlášeným Českou národní bankou.

Majetek a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kursové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3.10. Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

První splátka (akontace) při finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

3.11. Daně

3.11.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

3.11.2. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výsledovce, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňové sazby platné k datu účetní závěrky.

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění a interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše

daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

3.11.3. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a vyšší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a je také zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě, s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

3.12. Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

Realizovatelná hodnota představuje vyšší z hodnot čisté prodejní ceny a hodnoty z užívání. Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která zohledňuje současný tržní odhad časové hodnoty peněz a rizik konkrétně souvisejících s daným aktivem.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou.

3.13. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží a přechodu vlastnického práva na zákazníka nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

3.14. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

3.15. Peněžní ekvivalenty

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2021	31.12.2020
Pokladní hotovost a peníze na cestě	228	355
Účty v bankách	94 836	94 151
Cash pool	152 312	179 667
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	247 376	274 173

3.16. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

V období 1-12/2021 nedošlo ke změnám ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT**4.1. Dlouhodobý majetek**

Společnost nevykazuje v rozvaze žádný cizí majetek.

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetekPořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
Výzkum a vývoj	13 590	162	0	13 752	0	1 428	12 324
Software	42 413	1 498	0	43 911	990	301	44 600
Ocenitelná práva	19 877	0	0	19 877	0	0	19 877
Emisní povolenky	131	164 009	127 525	36 615	220 433	36 615	220 433
Jiný DNHM	20	0	0	20	0	0	20
Pořízení DNHM	0		0	0		0	0
Celkem	76 031	165 669	127 525	114 175	165 669	127 525	297 254

Oprávky

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
Výzkum a vývoj	11 874	804	0	12 678	809	1 429	12 058
Software	42 147	266	0	42 413	499	300	42 612
Ocenitelná práva	10 900	1 334	0	12 234	1 329	0	13 563
Jiný DNHM	20	0	0	20	0	0	20
Celkem	64 941	2 404	0	67 345	2 637	1 729	68 253

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Výzkum a vývoj	1 074	266
Software	1 498	1 988
Ocenitelná práva	7 643	6 314
Emisní povolenky	36 615	220 433
Jiný DNHM	0	0
Pořízení DNHM	0	0
Celkem	46 830	229 001

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku v období 1-12/2021 činily 2 637 tis. Kč, v období 1-12/2020 činily 2 404 tis. Kč.

Emisní povolenky

Na základě národního alokačního plánu dostala společnost pro rok 2021 přiděleno 251 346 kusů emisních povolenek, které byly připsány na účet 17. prosince 2021. V roce 2021 společnost nakoupila 158 073 kusů emisních povolenek. (v roce 2020 nakoupila 44 240 kusů emisních povolenek). Společnost neprodala žádné emisní povolenky v roce 2021 (v roce 2020 rovněž žádné neprodala). V průběhu roku 2021 společnost spotřebovala emisní povolenky ve výši 685 688 tis. Kč, které jí byly jednak poskytnuty na základě národního alokačního plánu, a které rovněž nakoupila.

Společnost splnila všechny náležitosti spojené s nakládáním s emisními povolenkami.

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
Pozemky	43 831	0	0	43 831	0	12	43 819
Stavby	774 457	14 865	0	789 322	11 749	3 119	797 952
Samost. movité věci	2 236 891	65 253	4 674	2 297 470	53 658	695	2 350 433
Ostatní DHM	4 714	0	62	4 652	0	18	4 634
Pořízení DHM	35 197	0	27 827	7 370	2 490	0	9 860
Zálohy na DHM	0	301	0	301	0	301	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	1 482 787	0	0	1 482 787	0	0	1 482 787
Celkem	4 577 877	80 419	32 563	4 625 733	67 897	4 145	4 689 485

Oprávkky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	445 808	26 642	0	472 450	30 818	2 066	501 202
Samost. movité věci	1 706 710	85 597	4 674	1 787 633	85 544	676	1 872 501
Ostatní DHM	174	627	62	739	575	18	1 296
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	1 394 618	88 169	0	1 482 787	0	0	1 482 787
Celkem	3 547 310	201 035	4 736	3 743 609	116 937	2 760	3 857 786

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Pozemky	43 831	43 819
Stavby	316 872	296 750
Samostatné movité věci	509 837	477 932
Ostatní DHM	3 913	3 338
Pořízení DHM	7 370	9 860
Zálohy na DHM	301	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0
Celkem	882 124	831 699

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku v období 1-12/2021 činily 116 937 tis. Kč (v období 1-12/2020 činily 199 431 tis. Kč), včetně odpisu oceňovacího rozdílu k nabytému majetku (0 tis. Kč v roce 2021, 88 169 tis. Kč v roce 2020).

Společnost nemá žádný hmotný majetek zatížený zástavním právem nebo břemenem.

Společnost eviduje také drobný hmotný majetek v částce do 80 tis. Kč (v roce 2020 v částce do 40 tis. Kč), který není zachycen v rozvaze a je účtován přímo do nákladů na zvláštní analytické účty v příslušném účetním období. V období 1-12/2021 byl tímto způsobem zaúčtován drobný hmotný majetek v celkové výši 1 104 tis. Kč (v roce 2020 ve výši 2 588 tis. Kč), jedná se o kancelářské a počítačové vybavení.

4.1.3. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu

Finanční pronájem (leasing) s následnou koupí najaté věci

Společnost nevyužívala během roku 2021 finanční pronájem.

Operativní pronájem (leasing)

(údaje v tis. Kč)						
Typ vozu	Datum zahájení	Doba trvání	Hodnota pronájmu	Uhrazeno k 31.12.2020	Uhrazeno 2021	V dalším období
Osobní automobily	2018-2021	48	18 269	5 102	3 969	9 198
Vysok. LINDE H 35 D výroba	19.02.2021	60	1 226	0	204	1 022
Vysok. LINDE H 35 D sklad	24.01.2018	60	832	499	168	165
Toyota Hilux 2,4 D (AME)	7.12.2021	48	598	0	10	588
Toyota Hilux 2,4 D (AEL)	7.12.2021	48	598	0	10	588
Toyota Hilux 2,4 D (výroba)	7.12.2021	48	649	0	11	638
Toyota Hilux NG 16 (výroba)	01.02.2019	36	517	330	172	15
CELKEM			22 689	5 931	4 544	12 214

Ve výše uvedené tabulce jsou zahrnuty pouze náklady související s osobními automobily, které společnost měla v operativním pronájmu k 31.12.2021.

(údaje v EUR)						
Typ vozu	Datum zahájení	Doba trvání	Hodnota pronájmu	Uhrazeno k 31.12.2020	Uhrazeno 2021	V dalším období
Nakladač CAT 988H (01)	1.11.2017	60	523 620	331 626	104 724	87 270
Nakladač CAT 988H (02)	1.11.2017	60	523 620	331 626	104 724	87 270
Dampr CAT 775G (01)	1.11.2017	60	583 860	369 778	116 772	97 310
Dampr CAT 775G (02)	1.11.2017	60	583 860	369 778	116 772	97 310
Dampr CAT 775G (03)	1.11.2017	60	583 860	369 778	116 772	97 310
CELKEM			2 798 820	1 772 586	559 764	466 470

Společnost rovněž využívá operativní pronájem pro financování IT techniky.

4.2. Dlouhodobý finanční majetek

Dohody mezi společníky, kterou zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu u těchto účetních jednotek – nejsou.

Účetní jednotka není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

4.2.1. Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s podstatným vlivem

31.12.2021

(údaje v tis. Kč)				
Název společnosti	Požizovací cena	Podíl na rozhodov. právech %	Vlastní kapitál spol.	Účetní hospod. výsledek
DOLKAM Šuja a.s., Šuja, Rajec 015 01, Slovenská republika	14 933	32	272 475	35 527
Velkolom Čertovy schody, a.s., Tmaň 200, 267 21 Tmaň, Česká republika	82 300	50	182 129	5 131
Celkem	97 233		454 604	40 658

31.12.2020

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Požizovací cena	Podíl na rozhodov. právech %	Vlastní kapitál spol.	Účetní hospod. výsledek
DOLKAM Šuja a.s., Šuja, Rajec 015 01, Slovenská republika	14 875	32	251 382	12 061
Velkolom Čertovy schody, a.s., Tmaň 200, 267 21 Tmaň, Česká republika	82 300	50	176 998	1 692
Celkem	97 175		428 380	13 753

4.2.2. Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem

31.12.2021

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Požizovací cena	Podíl na rozhodov. právech %	Vlastní kapitál spol.	Účetní hospod. výsledek
JOMA, spol. s r.o., Dolkam Šuja, Rajec 015 01 Slovenská republika	9 503	53*	8 882	-26
LHODOL, s.r.o., Dolkam Šuja, Rajec 015 01 Slovenská republika	177	100	133 080	16 225
Celkem	9 680		141 962	16 199

* podíl na vlastním kapitálu společnosti je 99,3 %

31.12.2020

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Požizovací cena	Podíl na rozhodov. právech %	Vlastní kapitál spol.	Účetní hospod. výsledek
JOMA, spol. s r.o., Dolkam Šuja, Rajec 015 01 Slovenská republika	9 503	53*	9 403	-25
LHODOL, s.r.o., Dolkam Šuja, Rajec 015 01 Slovenská republika	177	100	135 857	12 491
Celkem	9 680		145 260	12 466

* podíl na vlastním kapitálu společnosti je 99,3 %

4.3. Pohledávky

4.3.1. Věková struktura pohledávek z obchodního styku

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti	Celkem
2021	Krátkodobé	193 671	14 243	207 914
	Opr. položky	0	0	0
2020	Krátkodobé	180 290	13 225	193 515
	Opr. položky	0	333	333

Běžná lhůta splatnosti pohledávek činí 30 dní.

Společnost nemá žádná pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let.

Společnost k 31.12.2021 neeviduje pohledávky, které by byly kryty věcnými zárukami.

Společnost k 31.12.2021 neeviduje pohledávky, podmíněné pohledávky ani poskytnuté věcné záruky, které nejsou uvedeny v rozvaze.

Společnost nevykazuje v roce 2021 ani 2020 žádné pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou.

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině:

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Rheinkalk GmbH & Co. KG Wülfrath DE50	9 313	17 296
Lhoist Bukowa Sp. z o.o. PL02	1 807	0
Lhoist S.A. BE01	0	30
Lhoist Recherche et Development BE11	0	291
Zakłady Wapiennicze Lhoist S.A. PL03	10 605	7 395
Faxe Kalk DK01	1 269	4 855
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	22 994	29 837
Pohledávky mimo skupinu včetně vytvořené opravné položky	184 920	163 678
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem	207 914	193 515

Společnost má k 31.12.2021 uloženy finanční prostředky ve výši 152 312 tis. Kč (k 31.12.2020 ve výši 179 667 tis. Kč) na termínovaném vkladu u Lhoist Corporate Finance Ltd.). Zmíněné prostředky jsou uvedeny ve finančních výkazech jako pohledávky za podniky s podstatným vlivem, stejně tak jako v minulých letech. Společnosti Lhoist Corporate Finance Ltd. patří do stejné skupiny jako společnost Vápenka Čertovy schody a.s.

4.4. Vlastní kapitál

Hospodářský výsledek roku 2020 byl v celé výši tj. 180 495 tis. Kč převeden do nerozděleného zisku minulých let.

V roce 2021 došlo k vyplacení dividend v celkové výši 177 243 tis. Kč a tantiém v hodnotě 3 154 tis. Kč. Vše bylo vyplaceno z nerozdělitelných zisků minulých let. K dalším pohybům (vyjma nárůstu o výsledek hospodaření 2021) v rámci vlastního kapitálu v roce 2021 nedošlo.

Společnost nevystavila žádné dluhopisy.

K datu sestavení účetní závěrky nedošlo k rozhodnutí o vypořádání hospodářského výsledku roku 2021.

4.5. Rezervy

	(údaje v tis. Kč)
	Rezervy na opravy DHM
Zůstatek k 31.12.2019	232 857
Tvorba rezerv	21 624
Čerpání rezerv	141 399
Zůstatek k 31.12.2020	113 082
Tvorba rezerv	21 754
Čerpání rezerv	43 248
Zůstatek k 31.12.2021	91 588

Rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku byly vytvořeny na víceletou údržbu vagónů a žáruvzdorného materiálu v pecích.

4.6. Daň z příjmu**4.6.1. Odložený daňový závazek**

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Oprávký dlouhodobého majetku	57 131	57 696
Zásoby	-11 345	-10 936
Pohledávky	0	0
Plat + sociální a zdravotní pojištění na bonus	-3 243	- 2 316
Účetní rezervy	-101	- 7 726
Odložený daňový závazek z titulu ocenění jmění spol. VČS, a.s.	0	0
Odložený daňový závazek celkem	42 442	36 718

Zvýšení odloženého daňového závazku ve výši 5 724 tis. Kč je způsobený zejména nižší hodnotou účetních rezerv.

4.6.2. Splatná daň

Výše splatné daně za rok může být porovnána se ziskem dle výsledovky následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Zisk před zdaněním	116 600	218 877
Daňový dopad nákladů/výnosů, které nejsou daňově uznatelné	36 800	14 030
Základ daně	79 800	204 847
Daň	19%	19%
Rezerva na daň aktuálního roku	15 162	38 921
Rozdíl mezi rezervou a finální hodnotou splatné daně za předchozí účetní období	-159	75
Celkem daňový náklad	15 003	38 996

Rezerva na daň z příjmu byla zkompenzována se zaplacenými zálohami a výsledná pohledávka z titulu daně z příjmu právnických osob ve výši 32 137 tis. Kč byla vykázána na řádku C.II.2.4.3. *Stát – daňové pohledávky*.

4.6.3. Ostatní

Společnost nemá žádné daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních orgánů. Společnost nemá žádné doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období.

4.7. Závazky**4.7.1. Dlouhodobé závazky**

Dlouhodobé závazky vůči ovládající a ovládané osobě k 31.12.2021 představuje půjčka od společnosti Lhoist Corporate Finance Ltd., která je splatná k 15.05.2023 (650 000 tis. Kč).

31.12.2021

(údaje v tis. Kč)			
Společnost	Částka	Úroková sazba	Úrok za období 1.1.2021-31.12.2021
Lhoist Corporate Finance Ltd.	650 000	Pribor + 1,565	18 413
Celkem	650 000		18 413

4.7.2. Věková struktura závazků z obchodního styku

(údaje v tis. Kč)				
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti	Celkem
2021	Krátkodobé	109 959	5 809	115 768
2020	Krátkodobé	74 819	13 026	87 485

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 30 dní.

Společnost nemá k rozvahovému dni žádné závazky z obchodního styku se splatností delší než 5 let.

Společnost k 31.12.2021 neeviduje dluhy, které by byly kryty věcnými zárukami.

Společnost neměla k rozvahovému dni uzavřené smlouvy na závazný nákup energií pro rok 2022 (k 31.12.2020 ve výši 0 tis. Kč).

4.7.3. Závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Lhoist Recherche et Development BE11	1 873	3 352
Lhoist Bukowa Sp. z o.o. PL02	195	273
Walhalla Kalk GmbH & Co. KG DE31	1 252	107
Zakłady Wapiennicze Lhoist S.A. PL03	887	84
Rheinkalk GmbH & Co. KG Wülfrath DE50	0	86
LHOIST FRANCE OUEST SAS FR25	0	121
LHODOL, s.r.o. SK02	0	140
D O L K A M Šuja a.s. SK03	0	91
Velkolom Čertovy schody, akciová společnost CZ02	9 897	7 998
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	14 104	12 252
Závazky mimo skupinu	101 664	75 233
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů	115 768	87 485

4.7.4. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba

Krátkodobé závazky vůči ovládající a ovládané osobě k 31.12.2021 představuje krátkodobá půjčka od společnosti Lhoist Corporate Finance Ltd.

31.12.2021

(údaje v tis. Kč)			
Společnost	Částka	Úroková sazba	Úrok za období 1.1.2021-31.12.2021
Lhoist Corporate Finance Ltd.	175 000	Pribor + 1,565	4 957
Celkem	175 000		4 957

31.12.2020

(údaje v tis. Kč)			
Společnost	Částka	Úroková sazba	Úrok za období 1.1.2020-31.12.2020
Lhoist Corporate Finance Ltd.	825 000	Pribor + 1,565	20 101
Celkem	825 000		20 101

4.7.5. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

(údaje v tis. Kč)		
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
- sociální pojištění	2 378	2 411
- zdravotní pojištění	1 225	1 225
Celkem	3 603	3 636

Společnost nemá k 31.12.2021 žádné závazky z titulu sociálního zabezpečení, zdravotního pojištění a daňových nedoplatků po lhůtě splatnosti.

4.7.6. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní obsahují zejména dohad na spotřebu emisních povolenek CO₂ (pouze v roce 2021) a dohady na nevyfakturované dodávky za dosud nedošlé dodavatelské faktury. K 31.12.2021 je výše zůstatku na dohadných účtech pasivních 223 830 tis. Kč (k 31.12.2020 byl zůstatek ve výši 6 978 tis. Kč).

4.7.7. Výdaje příštích období

Výdaje příštích období tvoří zejména nevyplacené odměny zaměstnancům a rezerva na nevyčerpanou dovolenou. K 31.12.2021 je výše zůstatku na účtu výdaje příštích období 17 068 tis. Kč (k 31.12.2020 byl zůstatek ve výši 12 190 tis. Kč).

4.8. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností31.12.2021

	(údaje v tis. Kč)		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží	42 134	0	42 134
Výrobky	1 219 388	308 731	1 528 119
Služby	212 222	71 592	283 814
Tržby za prodej zboží a vlastních výrobků a služeb	1 473 744	380 323	1 854 067

31.12.2020

	(údaje v tis. Kč)		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží	34 124	14	34 138
Výrobky	984 106	266 194	1 250 300
Služby	192 754	95 072	287 826
Tržby za prodej zboží a vlastních výrobků a služeb	1 210 984	361 280	1 572 264

Transakce s podniky ve skupině**4.8.1. Výnosy realizované s podniky ve skupině**31.12.2021

	(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Zboží	Výrobky	Služby	Celkem
DOLKAM Šuja a.s. SK03	0	0	1 771	1 771
LHODOL, s.r.o. SK02	0	0	1 946	1 946
Velkolom Čertovy Schody, a.s. CZ02	0	0	91 610	91 610
Lhoist Recherche et Developpement S.A. BE11	0	0	1 198	1 198
Zakłady Wapiennicze Lhoist S.A. PL03	0	98 787	5 473	104 260
CARRIERES ET FOURS A CHAUX BE03	0	963	0	963
Faxe Kalk DK01	0	30 055	119	30 174
Lhoist Bukowa Sp. z o.o. PL02	0	7 341	0	7 341
Rheinkalk GmbH & Co. KG Wulfrath DE50	0	169 375	1 363	170 738
Celkem	0	306 521	103 480	410 001

31.12.2020

	(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Zboží	Výrobky	Služby	Celkem
DOLKAM Šuja a.s. SK03	0	0	1 875	1 875
LHODOL, s.r.o. SK02	0	0	2 505	2 505
Lhoist Corporate Finance Ltd. IE01	0	0	739	739
Velkolom Čertovy Schody, a.s. CZ02	0	0	89 692	89 692
Lhoist Recherche et Developpement S.A. BE11	0	0	2 070	2 070
Zakłady Wapiennicze Lhoist S.A. PL03	0	46 910	5 473	52 383
Faxe Kalk DK01	0	44 622	229	44 851
Lhoist Bukowa Sp. z o.o. PL02	0	3 714	0	3 714
Walhalla Kalk GmbH & Co. KG DE31	0	763	0	763
Rheinkalk GmbH & Co. KG Wulfrath DE50	0	127 051	726	127 777
Celkem	0	223 060	103 309	326 369

4.8.2. Nákupy realizované s podniky ve skupině31.12.2021

(údaje v tis. Kč)				
Subjekt	Zboží	Výrobky	Služby	Celkem
Velkolom Čertovy schody, akciová společnost CZ02	0	134 555	20 214	154 769
Lhoist Recherche et Developpement S.A. BE11	0	0	24 914	24 914
Lhoist Bukowa Sp. z o.o. PL02	0	1 103	0	1 103
Zakłady Wapiennicze Lhoist S.A. PL03	0	17 110	1 038	18 148
Rheinkalk GmbH DE50	0	0	17	17
Walhalla Kalk GmbH & Co. KG DE31	0	4 751	521	5 272
Lhoist S.A. BE01	0	0	251 626	251 626
Lhoist Corporate Finance Ltd. IE01	0	0	20	20
BCB FR35	0	702	0	702
Celkem	0	158 221	298 350	456 571

31.12.2020

(údaje v tis. Kč)				
Subjekt	Zboží	Výrobky	Služby	Celkem
Velkolom Čertovy schody, akciová společnost CZ02	0	129 632	7 174	136 806
CARRIERES ET FOURS A CHAUX BE03	0	0	1 159	1 159
Lhoist Recherche et Developpement S.A. BE11	0	0	23 647	23 647
Lhoist Bukowa Sp. z o.o. PL02	0	770	0	770
Zakłady Wapiennicze Lhoist S.A. PL03	0	2 184	20	2 204
Rheinkalk GmbH DE50	0	0	275	275
Walhalla Kalk GmbH & Co. KG DE31	0	2 732	255	2 987
Lhoist S.A. BE01	0	0	15 569	15 569
Lhoist Corporate Finance Ltd. IE01	0	0	189	189
CHAUX ET DOLOMIES DU BOULONNAIS SAS FR01	0	538	0	538
LHOIST FRANCE OUEST SAS FR25	0	121	0	121
BCB FR35	0	715	0	715
Celkem	0	136 692	48 288	184 980

Informace o úrocích z titulu přijaté půjčky od společnosti Lhoist Corporate Finance Ltd. jsou uvedeny v bodě 4.7.1. a 4.7.4.

4.8.3. Transakce, které účetní jednotka uzavřela se spřízněnou stranou, pokud tyto transakce jsou významné a nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek

Takové transakce v roce 2021 ani 2020 nebyly uzavřeny.

4.9. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)		
	Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
Spotřeba materiálů	372 271	348 037
Spotřeba energie	87 230	74 370
Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek (plyn, voda)	218 364	87 944
Spotřebované nákupy celkem	677 865	510 351

4.10. Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Opravy a údržba	107 319	105 631
Cestovné	360	611
Reprezentace	1 834	1 697
Školení, poradenské služby, semináře	1 311	1 155
Servisní smlouvy LCC	44 594	35 128
Telefon, datové přenosy, poštovné	892	882
Veletrhy, výstavy, propagace	426	404
Ostraha a úklid	16 725	16 073
Auditorské práce	1 066	1 136
Poplatky za služby odborníků	2 271	2 961
Doprava	170 295	157 168
Nájem a pronájem	43 192	32 038
Ostatní (zejména ostatní služby související s výrobou)	98 187	102 701
Celkem	488 472	457 585

4.11. Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy a náklady tvoří zejména náklady a výnosy spojené se spotřebou emisních povolenek.

4.12. Ostatní finanční výnosy a náklady

Ostatní finanční výnosy, resp. ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové zisky, resp. kurzové ztráty.

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

31.12.2021

	Průměrný přepočtený počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. Zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	138	94 817	31 885	6 245	132 947
Vedení společnosti	13	24 641	6 966		31 607
Celkem	151	119 458	38 851	6 245	164 554

31.12.2020

	Průměrný přepočtený počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. Zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	139	86 601	29 228	6 516	122 345
Vedení společnosti	14	24 470	7 110		31 580
Celkem	153	111 071	36 338	6 516	153 925

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V období 1-12/2021 obdrželi členové představenstva, dozorčí rady, vedení společnosti a ostatní zaměstnanci půjčky a odměny nad rámec základního platu:

31.12.2021

	(údaje v tis. Kč)
Poskytnuté půjčky a úvěry (stav k 31.12.)	0
Příspěvky na životní a důchodové pojištění	4 007
Osobní vozy / jiné movité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	1 792

31.12.2020

	(údaje v tis. Kč)
Poskytnuté půjčky a úvěry (stav k 31.12.)	0
Příspěvky na životní a důchodové pojištění	3 934
Osobní vozy / jiné movité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	1 825

V letech 2021 a 2020 žádné další plnění ani zajištění nebyly osobám, které jsou statutárním orgánem či členem dozorčích rad včetně bývalých členů poskytnuty. Penzijní závazky bývalých členů statutárních a dozorčích orgánů nevznikly a nebyly sjednány v obou obdobích.

Společnost nemá žádné penzijní závazky.

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

K 31.12.2021 nemá společnost žádné závazky neuvedené v účetnictví.

Soudní spory

K 31.12.2021 se společnost neúčastnila žádného významného soudního sporu.

Ekologické závazky

K 31.12.2021 společnost nemá žádné významné nezaúčtované ekologické závazky.

7. PŘIJATÉ DOTACE NA INVESTIČNÍ A PROVOZNÍ ÚČELY

Společnost v roce 2021 ani 2020 nepřijala žádné dotace na investiční ani provozní účely.

8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na účetní závěrku k 31.12.2021.

Přestože pandemie Covid-19 nadále způsobuje celosvětově rozsáhlé ekonomické škody, nedochází k negativním dopadům na společnost, které by měly významný vliv na hospodaření společnosti. Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Společnost posoudila vliv aktuální situace na Ukrajině na její podnikatelskou činnost. Společnost nemá žádné obchodní vztahy se společnostmi z Ukrajiny, Ruska nebo Běloruska a tedy nepředpokládá, že by současná situace na Ukrajině měla významný přímý vliv na podnikatelskou činnost Společnosti.

V současné době nelze posoudit nepřímý vliv v důsledku dopadu aktuální situace na zákazníky Společnosti.

9. CHARAKTER A OBCHODNÍ ÚČEL OPERACÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY, JSOU-LI RIZIKA NEBO UŽITKY Z TĚCHTO OPERACÍ VÝZNAMNÉ A POKUD ZVEŘEJNĚNÍ TĚCHTO RIZIK NEBO UŽITKŮ JE NEZBYTNÉ K POSOUZENÍ FINANČNÍ SITUACE ÚČETNÍ JEDNOTKY

Žádné takové operace v roce 2021 ani 2020 společnost neeviduje.

III.

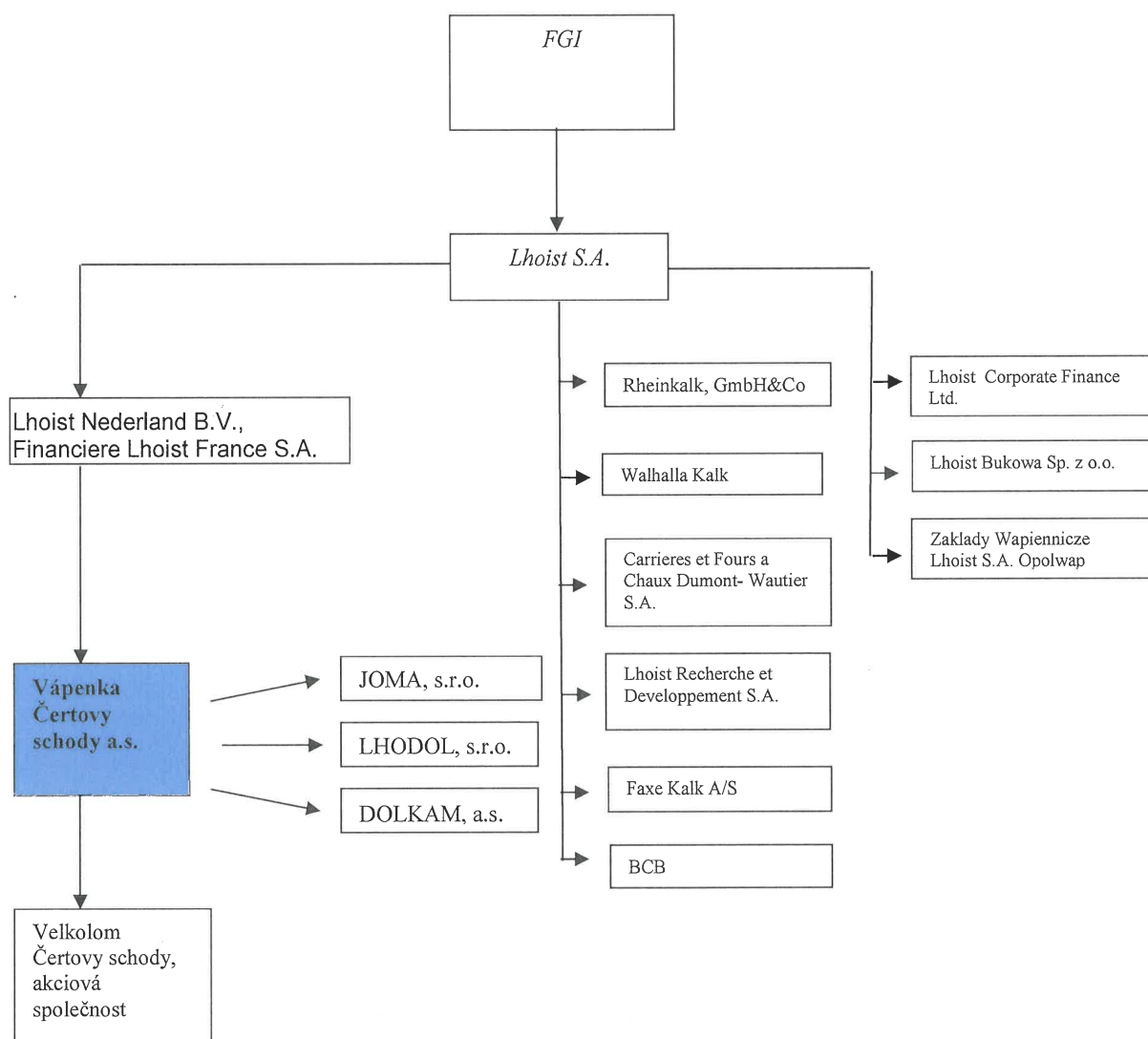
ZPRÁVA O VZTAZÍCH

**dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech
a družstvech (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“)
za účetní období 2021**

Společnost **Vápenka Čertovy schody a.s.** se sídlem 267 21 Tmaň 200, okres Beroun;
IČ: 453 48 626, zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B,
vložka 11411.

Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla vypracována v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění, za účetní období 2021 (dále jen „účetní období“). Mezi zpracovatelem a níže uvedenými osobami byly v tomto účetním období uzavřeny níže uvedené smlouvy a byly přijaty či uskutečněny následující právní úkony a ostatní faktická opatření.

A. ZÁKLADNÍ SCHÉMA ČÁSTI KONCERNU, RESP. OSOB, JEJICHŽ VZTAHY JSOU POPISOVÁNY ¹



¹ Uvedeny jsou pouze osoby, jejichž vztahy jsou ve zprávě popisovány

B. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

Popis vztahů – viz příloha č. 1

Lhoist Nederland B.V., Weena-zuid 130, 3012 NC Rotterdam , Nizozemské království, („NL11“)

Financiere Lhoist France S.A., Terrasse Boieldieu 102, 92800 Puteaux , Francouzská republika, („FR09“)

Lhoist S.A., Rue Charles Dubois, 28, 1342 Ottignies-Louvain-LA-Neuve, Belgie („BE01“)

C. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

Popis vztahů – viz příloha č. 1

Walhalla Kalk GmbH & Co. KG, Donaustaufer Str. 207, 93055 Regensburg, Spolková republika Německo, („DE31“)

Rheinkalk GmbH, Am Kalkstein 1, 42489 Wülfrath, Spolková republika Německo, („DE50“)

Carrieres et Fours a Chaux Dumont-Wautier S.A., Rue Charles Dubois 28, 1342 Ottignies-Louvane-LA-N, Belgie („BE03“)

Velkolom Čertovy schody akciová společnost, Tmaň 200, 267 21 Tmaň, Česká republika, („CZ02“)

Vztah ke společnosti: dcera

JOMA, spol. s r.o., Dolkam Šuja, Rajec 015 01, Slovenská republika, („SK01“)

LHODOL, s.r.o., Dolkam Šuja, Rajec 015 01, Slovenská republika, („SK02“)

DOLKAM Šuja a.s., Šuja, Rajec 015 01, Slovenská republika, („SK03“)

Lhoist Recherche et Developpement S.A., Charles Dubois 28, 1342 Ottignies-Louvain-LA-Neuve, Belgie, („BE11“)

Lhoist Corporate Finance Ltd., 77 Sir John Rogerson's Quay, Dublin 2, D02 VK60, Irsko („IE01“)

Lhoist Bukowa Sp. z o. o., ul. Osiedlowa 10, 29-105 Krasocin, Polsko („PL02“)

Zakłady Wapiennicze Lhoist S.A., ul. Swierczewskiego, 5, 46-050 Tarnów Opolski, Polsko („PL03“)

BCB, Rue du Choumois, ZAC de Valentin, 250 45, Besancon, Francouzská republika („FR35“)

FAXE KALK A/S, Hovedgaden 13, 4654, Fakse Ladeplads, Dánské království („DK01“)

D. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

Úlohou ovládané osoby je především reprezentovat aktivity skupiny Lhoist na území České republiky.

E. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

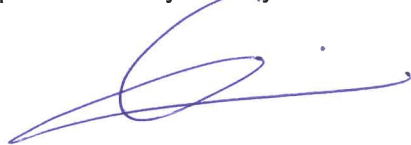
Ovládání a řízení ovládané osoby dle § 82, odst. 2, písm. c) ZOK je činěno prostřednictvím valné hromady.

F. ZÁVĚR

S ohledem na námi prověřené právní vztahy mezi zpracovatelem a propojenými osobami je zřejmé, že v důsledku smluv, jiných právních úkonů či ostatních opatření uzavřených, učiněných či přijatých zpracovatelem v účetním období 2021 v zájmu nebo na popud jednotlivých propojených osob nevznikla zpracovateli žádná újma a ze vztahů mezi propojenými osobami převládají pro společnost výhody.

V Tmání dne 31. března 2022

Vápenka Čertovy schody a.s.



Jan Lejdar
místopředseda představenstva



Milan Schuller
člen představenstva

Příloha č. 1 ke zprávě o vztazích

PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ NEBO MEZI OSOBAMI OVLÁDANÝMI OSOBAMI

Nákupy

Služby

Zpracovatel uzavřel v předchozím účetním období tyto smlouvy, na základě kterých mu byly v účetním období poskytnuty služby:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis.Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Poznámka</u>
Smlouva o poskytování služeb	BE01	2.1.1995	1.1.1995 – na dobu neurčitou	Poskytování služeb v oblasti správy, řízení a technolog. Výroby, finanční řízení	22 626	nevznikla	
Smlouva o nákupu emisních povolenek CO2	BE01	2021	2021	Nákup emisních povolenek	229 000	nevznikla	
Smlouva o nájmu	CZ02	31.12.2001	1.1.2002 – na dobu neurčitou	Nájem vlečky	17 299	nevznikla	
Smlouva o poskytování služeb	BE11	2.1.1995	1.1.1995 – na dobu neurčitou	Poskytování služeb	20 948	nevznikla	
Smlouva o nájmu Movitostí	CZ02	30.09.2004	1.10.2004 – na dobu neurčitou	Nájem movitostí	1 291	nevznikla	
Smlouva o nájmu Nemovitostí	CZ02	30.09.2004	1.10.2004 – na dobu neurčitou	Nájem nemovitostí	1 624	nevznikla	
Smlouva o poskytnutí licence (Licence agreement)	BE11	1.10.2016	1.10.2016 na dobu 10 let	Poskytnutí licence k výrobě specifických vápenných produktů	3 966	nevznikla	

Výrobky

Zpracovatel uzavřel v účetním období tyto smlouvy, na základě kterých nakoupil v účetním období výrobky:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Kupní cena v tis.Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Poznámka</u>
Smlouva o dodávkách z lomů	CZ02	3.1.2021	1.1.2021-31.12.2021	Nákup rubaniny	134 555	nevznikla	

Prodeje

Výrobky

Zpracovatel uzavřel v účetním období tyto smlouvy, na základě kterých prodal v účetním období tyto výrobky:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Prodejní cena v tis.Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Poznámka</u>
Kupní smlouva dle objednávky	PL03	2021	Dle data uzavření	Prodej pálených a nepálených výrobků	98 787	nevznikla	Prodej výrobků včetně dopravy
Kupní smlouva dle objednávky	PL02	2021	Dle data uzavření	Prodej pálených výrobků	7 341	nevznikla	Prodej výrobků včetně dopravy
Kupní smlouva dle objednávky	DK01	2021	Dle data uzavření	Prodej pálených výrobků	30 055	nevznikla	Prodej výrobků včetně dopravy
Rámcová kupní smlouva – prodej výrobků včetně zajištění dopravy (Vertrag)	DE50	9.1.1995	1.1. 1995 – na dobu neurčitou	Prodej pálených výrobků a nepálených výrobků	169 375	nevznikla	RHK je právním nástupcem RWK Kalk A.G., SRN, která původně dosud platnou smlouvu uzavřela

Služby

Zpracovatel uzavřel v účetním období tyto smlouvy, na základě kterých poskytl v účetním období tyto služby:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Úplata v tis.Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Poznámka</u>
Smlouva o těžební činnosti	CZ02	30.09.2004	1.10.2004 – na dobu neurčitou	Provádění těžební činnosti	90 772	nevznikla	
Smlouva o podnájmu	CZ02	06.12.2005	01.01.2006 – na dobu neurčitou	Podnájem nebytových prostor	27	nevznikla	
Smlouva o poskytov. adm.-účet. služeb	CZ02	01.10.2004	1.10.2004 – na dobu neurčitou	Poskytování administrativně účetních služeb	600	nevznikla	

Ostatní plnění prodeje

Subjekt	Zboží	Výrobky	Služby	Celkem
Dolkam, a.s. - SK03			1 771	1 771
Lhodol, s.r.o. - SK02			1 946	1 946
Carrieres et Fours a Chaux BE03		963		963
Zakłady Wapiennicze Lhoist S.A. PL03			5 473	5 473
Velkolom Čertovy Schody, a.s. - CZ02			211	211
Faxe Kalk DK01			119	119
Lhoist Recherche et Developpement S.A. BE11			1 198	1 198
Rheinkalk GmbH & Co. KG Wulfrath – DE50			1 363	1 363
Celkem		963	12 081	13 044

Ostatní plnění nákupy

Subjekt	Zboží	Výrobky	Služby	Celkem
BCB FR35		702		702
Lhoist Corporate Finance Ltd. IE01			20	20
Rheinkalk GmbH & Co. KG Wulfrath – DE50			17	17
Walhall Kalk GmbH & Co. KG DE31		4 751	521	5 272
Lhoist Bukowa Sp. z o.o. PL02		1 103		1 103
Zakłady Wapiennicze Lhoist S.A. PL03		17 110	1 038	18 148
Celkem		23 666	1 596	25 262

Ostatní

Společnost ukládá volné finanční prostředky na cash pool účet spravovaný společností Lhoist Corporate Finance Ltd. (IE01). Výše takto uložených finančních prostředků činila 152 312 tis. Kč k 31.12.2021. Výnosové úroky za rok 2021 nebyly žádné.

Společnost má 2 půjčky od společnosti Lhoist Corporate Finance Ltd. (IE01), dlouhodobou se splatností 15.5.2023 ve výši 650 000 tis. Kč a krátkodobou se splatností 15.02.2022 ve výši 175 000 tis. Kč. Nákladové úroky k uvedeným půjčkám dosáhly v roce 2021 výše 23 370 tis. Kč.

Jiné právní úkony

„Zpracovatel v účetním období nepřijal ani neuskutečnil žádné jiné právní úkony v zájmu nebo na popud propojených společností.“

Ostatní faktická opatření

“Zpracovatel v účetním období nepřijal ani neuskutečnil žádná ostatní faktická opatření v zájmu nebo na popud propojených společností.“