

Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	D O L K A M Šuja a. s. Šuja 015 01 Rajec
Dátum založenia	14. apríla 1992
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. mája 1992
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">– Predaj drveného dolomitického kameniva,– predaj uhličitanového kameniva pre imisné oblasti,– banská činnosť v rámci predmetu činnosti,– vykonávanie trhacích prác.

2. Zamestnanci

Názov položky	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	29	28
z toho: vedúci zamestnanci	5	5

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej zvierky

Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka spoločnosti D O L K A M Šuja a. s. (ďalej len „Spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2025 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v podvojnom účtovníctve.

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

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Schválenie účtovnej zvierky za rok 2024

Účtovnú zvierku spoločnosti D O L K A M Šuja a.s. za rok 2024 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 18. júna 2025.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	predseda	Ing. Jozef Maťaťa
	člen	Ing. Ing. Jaň Lejdar (do 31.07.2025)
	člen	Ing. David Štochl (od 01.08.2025) Ing. Milan Schuller
Dozorná rada	predseda	Ing. Jiří Peřina
	podpredseda člen	doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc. Ing. Ondrej Popluhár
Výkonné vedenie	riaditeľ	Ing. Michal Maťaťa
	vedúci výroby	Ing. Ondrej Popluhár
	ekonómka	Marta Slotová
	ekonómka zmenový technik	Iveta Timková Ing. Michal Dudák

Na riadnom valnom zhromaždení konanom dňa 18. júna 2025 došlo k odvolaniu Ing. Jana Lejdara z funkcie člena predstavenstva Spoločnosti s účinnosťou k 31. júlu 2025 a následne k zvoleniu nového člena predstavenstva Spoločnosti Ing. Davida Štochla s účinnosťou od 1. augusta 2025.

7. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
JOMA, spol. s.r.o.	542 440	57,84	57,84	57,84
Vápenka Čertovy schody a.s.	300 949	32,09	32,09	32,09
Ing. Jozef Maťaťa	49 236	5,25	5,25	5,25
Drobní akcionári	45 033	4,82	4,82	4,82
Spolu	937 828	100,00	100,00	100,00

7. Konsolidovaná účtovná zvierka

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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 zvierka za rok 2025 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 zvierka.
- Moment zaúčtovania 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 zvierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
 - e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
 - h) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
 - k) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
 - l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

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

Spoločnosť vytvorila rezervu na rekultiváciu dobývacieho priestoru Krátka a Vidošová. Spoločnosť má povinnosť tvoriť rezervu na rekultiváciu lomu podľa zákona č. 51/1998 Z. z. o banskej činnosti, výbušnínach a štátnej banskej správe. Po ukončení alebo trvalom zastavení prevádzky v dobývacích priestoroch je Spoločnosť povinná ich zlikvidovať a dobývací priestor rekultivovať. Rezerva bola tvorená v očakávanej výške nákladov na rekultiváciu dobývacích priestorov. Hodnota rezervy sa upravila na jej súčasnú hodnotu metódou efektívnej úrokovej miery.

- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov t. j. 21 %, ktorá bude platná pre rok 2026 z dôvodu , že spoločnosť D O L K A M Š u j a a.s. neprekročila obrat 5 mil. EUR v roku 2025 a nepredpokladá prekročiť tento obrat ani v roku 2026.

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

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Oprava chýb minulých období.

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

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

31. december 2025

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2025	-	25 656	-	-	-	-	-	26 656
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	25 656	-	-	-	-	-	25 656
Oprávky								
K 1. januára 2025	-	13 186	-	-	-	-	-	13 186
Prírastky	-	3 660	-	-	-	-	-	3 660
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	16 846	-	-	-	-	-	16 846
Opravná položka								
K 1. januára 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2025	-	12 470	-	-	-	-	-	12 470
K 31. decembru 2025	-	8 810	-	-	-	-	-	8 810

D O L K A M Šuja a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2025
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO : 31561870 DIČ : 2020448562
Úč POD 3-01

31. december 2024

<i>Riadok súvahy</i>	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2024	-	11 051	-	-	-	-	-	11 051
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	14 605	-	-	-	-	-	14 605
K 31. decembru 2024	-	25 656	-	-	-	-	-	26 656
Oprávky								
K 1. januáru 2024	-	11 051	-	-	-	-	-	11 051
Prírastky	-	2 135	-	-	-	-	-	2 135
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	13 186	-	-	-	-	-	13 186
Opravná položka								
K 1. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	12 470	-	-	-	-	-	12 470

D O L K A M Šuja a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2025
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO : 31561870 DIČ : 2020448562
Úč POD 3-01

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

31. december 2025

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i> 012	<i>Stavby</i> 013	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i> 014	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> 015	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> 016	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i> 017	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i> 018	<i>Poskytnuté preddavky</i> 019	<i>Celkom</i> 011
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2025	202 081	3 011 808	5 785 528	-	-	917 502	10 570	-	9 927 489
Prírastky	-	-	174 464	-	-	-	-	-	174 464
Úbytky	-	-	108 304	-	-	-	-	-	108 304
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	202 081	3 011 808	5 851 688	-	-	917 502	10 570	-	9 993 649
Oprávky									
K 1. januáru 2025	-	1 594 369	3 526 678	-	-	240 272	-	-	5 361 319
Prírastky	-	91 495	231 166	-	-	61 176	-	-	383 837
Úbytky	-	-	108 304	-	-	-	-	-	108 304
K 31. decembru 2025	-	1 685 864	3 649 540	-	-	301 448	-	-	5 636 852
Opravná položka									
K 1. januáru 2025	-	14 791	-	-	-	-	-	-	14 791
Prírastky	-	822	-	-	-	-	-	-	822
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	15 613	-	-	-	-	-	-	15 613
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2025	202 081	1 402 648	2 258 850	-	-	677 230	10 570	-	4 551 379
K 31. decembru 2025	202 081	1 310 331	2 202 148	-	-	616 054	10 570	-	4 341 184

Spoločnosť v roku 2025 zaradila do dlhodobého hmotného majetku nakladač CAT 330F NL v hodnote 174 464 EUR.

D O L K A M Šuja a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2025
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO : 31561870 DIČ : 2020448562
Úč POD 3-01

31. december 2024

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2024	202 081	2 982 531	5 781 576	-	-	850 807	110 576	-	9 927 571
Prírastky	-	-	-	-	-	-	14 523	-	14 523
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	29 277	3 952	-	-	66 695	(114 529)	-	-
K 31. decembru 2024	202 081	3 011 808	5 785 528	-	-	917 502	10 570	-	9 927 489
Oprávky									
K 1. januáru 2024	-	1 503 424	3 303 112	-	-	180 951	-	-	4 987 487
Prírastky	-	90 945	223 566	-	-	59 321	-	-	373 832
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	1 594 369	3 526 678	-	-	240 272	-	-	5 361 319
Opravná položka									
K 1. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	13 970	-	13 970
Presun	-	13 970	-	-	-	-	(13 970)	-	-
Prírastky	-	822	-	-	-	-	-	-	822
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	14 791	-	-	-	-	-	-	14 791
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2024	17 427	1 479 107	2 478 464	-	-	669 856	96 606	-	4 926 114
K 31. decembru 2024	202 081	1 402 648	2 258 850	-	-	677 320	10 570	-	4 551 379

Spoločnosť v roku 2024 zaradila do investícií najmä geodetické vrty Vidošová v hodnote 66 695 EUR.

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

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.

2. Zásoby (r. 034)

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadne zásoby.

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok (po zohľadnení opravnej položky k pohľadávkam)

31. december 2025

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 045)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 043)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 047)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 051)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 057)	109 355	12 304	121 659
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 055)	244 995	-	244 995
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 059)	6 564 579	-	6 564 579
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 062)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 065)	4 205	-	4 205
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 923 134	12 304	6 935 438

31. december 2024

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 045)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 043)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 047)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 051)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 057)	112 357	10 021	122 378
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 055)	226 442	-	226 442
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 059)	5 237 517	-	5 237 517
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 062)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 065)	3 483	-	3 483
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 579 799	10 021	5 589 820

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 15 dní.

Spoločnosť vykazuje na riadku Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám zostatok z vkladu a nezaplatených úrokov voči spoločnosti Lhoist Coordination Finance Limited vo výške 6 564 579 EUR k 31. decembru 2025 so splatnosťou 21. mája 2026, úrokovou sadzbou 2,087 % a 2,101 % (cash-poolingový zostatok vo výške 5 237 517 k 31. decembru 2024).

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2025	2024
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 304	10 021
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 923 134	5 579 799
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 935 438	5 589 820
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vykazuje na riadku Pohľadávky z obchodného styku opravnú položku k pohľadávkam vo výške 100% voči spoločnosti Liberty Ostrava a.s., Česká republika v hodnote 43 071 EUR k 31. decembru 2025 (43 071 EUR k 31. decembru 2024). Pohľadávka je vymáhaná súdnou cestou.

3.4. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť neeviduje zabezpečenie pohľadávok záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nezriadila záložné právo na pohľadávky v prospech žiadneho subjektu.

4. **Finančné účty (r. 071 súvahy)**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2025	2024
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	9 043	9 486
Bankové účty bežné	508 345	1 928 510
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	517 388	1 937 996

Disponovanie s finančnými prostriedkami spoločnosti nie je obmedzené.

5. **Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)**

Položka	Riadok	31. december 2025	31. december 2024
Náklady budúcich období dlhodobé	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	076	3 732	3 595
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	15 550	15 294
Spolu	-	19 282	18 889

Príjmy budúcich období predstavujú úroky z vkladov poskytnutých spoločnosti Lhoist Coordination Finance Limited.

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 2025 bol zisk na akciu 25,48 EUR (2024: 20,90 EUR).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2024

<i>Položka</i>	<i>2024</i>
Účtovný zisk	590 628
<i>Rozdelenie účtovného zisku</i>	
<i>2025</i>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	70 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, akcionárom	500 628
Výplata tantiémy	20 000
Iné	-
Spolu	590 628

Okrem uvedenej časti zisku Spoločnosti za rok 2024 vo výške 500 628 EUR sa akcionárom Spoločnosti rozdelí vo forme dividend ešte aj suma vo výške 488 227 EUR, na ktorú sa použijú prostriedky z účelového fondu. Celková výška dividendy, ktorú Spoločnosť vyplatí akcionárom Spoločnosti je teda 988 855 EUR, čo v prepočte predstavuje sumu vo výške 35 EUR na jednu akciu Spoločnosti v menovitej hodnote 33,193919 EUR/akcia, resp. sumu predstavujúcu 105,44099 % z menovitej hodnoty jednej akcie Spoločnosti; pričom všetky tieto sumy sú uvádzané pred akýmkoľvek aplikovateľným zdanením dividendy.

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2025

Položka	Stav k 1. 1. 2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2025
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	138 757	-	-	(11 482)	127 275
z toho:					
rezerva na rekultiváciu	69 140	-	-	-	69 140
rezerva na odchodné	69 617	-	-	(11 482)	58 135
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	35 184	50 624	(35 184)	-	50 624
z toho:					
rezerva na dovolenky	35 184	50 624	(35 184)	-	50 624
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	113 601	110 373	(111 572)	-	112 402
z toho:					
rezerva na prémie	49 052	48 444	(49 052)	-	48 444
audit	17 133	18 796	(17 133)	-	18 796
rezerva na odchodné	17 417	11 015	(15 388)	-	13 044
rezerva na prémie RPČ	29 999	32 118	(29 999)	-	32 118

31. december 2024

Položka	Stav k 1. 1. 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2024
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	125 239	24 266	-	(10 784)	138 757
z toho:					
rezerva na rekultiváciu	76 279	3 609	-	(10 784)	69 140
na odchodné	48 960	20 657	-	-	69 617
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	18 707	35 184	(18 707)	-	35 184
z toho:					
rezerva na dovolenky	18 707	35 184	(18 707)	-	35 184
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	86 041	107 695	(80 135)	-	113 601
z toho:					
rezerva na prémie	52 140	49 052	(52 140)	-	49 052
audit	13 142	17 133	(13 142)	-	17 133
rezerva na odchodné	20 759	11 511	(14 853)	-	17 417
rezerva na RPČ	-	29 999	-	-	29 999

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

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné. Podľa súčasných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. V zmysle kolektívnej zmluvy Spoločnosť tvorila rezervu použitím poistno-matematických metód, pričom jedným zo vstupov do výpočtu bola použitá výška 3-mesačného priemerného zárobku. Spoločnosť odhadla túto rezervu na 71 179 EUR, z toho krátkodobá časť 13 044 EUR k 31. decembru 2025 (87 034 EUR k 31. decembru 2024, z toho krátkodobá časť 17 417 EUR). Krátkodobá rezerva vo výške 13 044 EUR predstavuje odhad odchodného, ktoré sa vyplatí z dôvodu odchodu zamestnancov do dôchodku v roku 2026.

Spoločnosť k 31. decembru 2025 vykazuje rezervu na rekultiváciu v dobývacom priestore Krátka a Vidošová vo výške 69 140 EUR (k 31. decembru 2024: 69 140 EUR). Rezerva na rekultiváciu lomov, ktorú bude musieť Spoločnosť vykonať po skončení dobývania, bola odhadnutá manažmentom na základe očakávaných nákladov na rekultiváciu a bola vyhodnotená ako dostatočná.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

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

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2025</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2024</i>
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		284 477	244 721
Spolu krátkodobé záväzky	122	284 477	244 721
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		171 616	154 081
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		313 522	261 566
Spolu dlhodobé záväzky	102	485 138	415 647

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

<i>Položka</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	58 684	60 370
<i>zdaniteľné</i>	(1 782 553)	(1 547 003)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	230 907	241 081
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	(313 522)	(261 566)
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zúčtovaná ako náklad</i>	(51 956)	(45 430)
<i>zúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosti vznikla odložená daň k 31. decembru 2025 z nasledujúcich dôvodov, prepočet bol urobený sadzbou dane platnou pre rok 2026:

- odložený daňový záväzok z rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku vo výške 1 782 553 EUR x 21 % = 374 336 EUR,
- odložená daňová pohľadávka z rezervy na rekultiváciu vo výške 60 370 EUR x 21 % = 12 677 EUR
- odložená daňová pohľadávka z opravnej položky dlhodobému hmotnému majetku vo výške 15 613 EUR x 21 % = 3 279 EUR,
- odložená daňová pohľadávka z rezervy na prémie vrátane sociálneho zabezpečenia 48 444 EUR x 21 % = 10 173 EUR,
- odložená daňová pohľadávka z rezervy na audit 18 796 EUR x 21 % = 3 947 EUR,
- odložená daňová pohľadávka z rezervy na odchodné 71 180 EUR x 21 % = 14 948 EUR,
- odložená daňová pohľadávka na opravnú položku k pohľadávkam 43 071 x 21 % = 9 045 EUR,
- odložená daňová pohľadávka z rezervy na prémie RPČ vrátane sociálneho zabezpečenia 32 118 x 21 % = 6 745

Celkový výsledok predstavuje odložený daňový záväzok k 31. decembru 2025 vo výške 313 522 EUR.

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

	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	154 081	140 721
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 107	5 789
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	70 000	70 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	76 107	75 789
Čerpanie sociálneho fondu	(58 572)	(62 429)
Konečný zostatok sociálneho fondu	171 616	154 081

4. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Položka	Riadok	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	-	-
z toho:			
<i>OBÚ Prievidza</i>			
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	-	-
Spolu	-	-	-

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 04, 05 výkazu ziskov a strát)

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

Oblasť odbytu	Predaj vlastných výrobkov (dolomitické kamenivo)		Predaj súvisiacich služieb (franco príplatok, preprava)		Iné		Celkom	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
	Slovensko	2 557 917	2 656 753	-	-	-	-	2 557 917
Zahraničie	1 369 884	1 004 605	-	-	-	-	1 369 884	1 004 605
Spolu:	3 927 801	3 661 358	-	-	-	-	3 927 801	3 661 358

Tržby z tuzemska zahŕňajú aj predaj výrobkov spriaznenej osobe, spoločnosti LHODOL, s.r.o. za rok 2025 vo výške 2 275 712 EUR (2024: 2 406 907 EUR).

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

Položka	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Tržby za vlastné výrobky	3 927 801	3 661 358
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	3 927 801	3 661 358

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

Položka	2025		2024		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2025	Stav k 31. 12. 2024	Stav k 1. 1. 2024	2025	2024	
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	252 389	220 034	237 152	32 355	(17 118)	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	252 389	220 034	237 152	32 355	(17 118)	
Manká a škody	-	-	-	-	-	
Reprezentačné	-	-	-	-	-	
Dary	-	-	-	-	-	
Iné	-	-	-	-	-	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				32 355	(17 118)	

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

Položka	Riadok	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	09	14 583	22 894
Finančné výnosy		126 704	168 064
Výnosové úroky	41	125 033	168 064
Kurzové zisky, z toho:	42	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	44	-	-
		-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	Riadok	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby	14	1 015 393	917 685
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		28 115	25 408
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		28 115	25 408
<i>iné uisťovacie služby</i>		-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>		-	-
<i>daňové poradenstvo</i>		-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		-	-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby:		987 278	892 277
<i>opravy a údržba</i>		70 980	20 105
<i>cestovné</i>		700	1
<i>náklady na reprezentáciu</i>		5 649	3 367
<i>telefón</i>		6 836	6 968
<i>nájomné</i>		233 642	239 687
<i>ostatné služby nemateriálnej povahy</i>		41 835	32 567
<i>služby za prepravné</i>		328 110	267 229
<i>poradenské služby – Vápenka Čertovy schody a.s.</i>		95 376	90 102
<i>ostatné služby výrobnéj povahy</i>		147 929	156 852
<i>kancelárske potreby</i>		3 873	1 956
<i>právne zastupovanie</i>		23 678	53 376
<i>ostatné</i>		28 670	20 067
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	26	12 458	10 303
Finančné náklady		2 660	2 614
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	52	81	879
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov</i>	54	2 579	1 735
		-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2026 a 2025 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017. Pre spoločnosť D O L K A M Šuja a.s. bude platná aj pre rok 2026, nakoľko spoločnosť pravdepodobne nedosiahne zisk 5 mil. EUR.

Položka	2025	2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2025	2024
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 058)	146 597	118 113
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 059)	51 956	45 430
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	198 553	163 543

	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	918 505			754 171		
z toho:						
teoretická daň	-	192 886	21,00	-	158 376	21,00
Daňovo neuznané náklady	26 985	5 667	0,62	24 605	5 167	0,68
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Efekt splatnej dane za predchádzajúce obdobie	-	-	-	-	-	-
Spolu	945 490	198 553	21,62	778 776	163 543	21,68
Splatná daň z príjmov		146 597	15,96		118 113	15,66
Odložená daň z príjmov		51 956	5,66		45 430	6,02
Celková daň z príjmov		198 553	21,62		163 543	21,68

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené aktíva

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

2. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2021 až 2025 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

3. Majetok v nájme

Spoločnosť má v nájme vozidlá a pozemky na dobu neurčitú. Ročná výška nájomného predstavuje 233 642 EUR bez DPH v roku 2025 (239 687 EUR v roku 2024).

4. Podsúvahové účty

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	štatutárnych		dozorných		iných		štatutárnych		dozorných		iných	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Peňažné príjmy	-	-	48 768	47 061	203 896	208 484	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2025	2024
LHODOL, s.r.o. – nákup materiálu	89	276
LHODOL, s.r.o. – predaj výrobkov	2 275 712	2 406 907
LHODOL, s.r.o. – výnosy z refakturácie nákladov	161 557	179 910
Lhoist Bukowa Sp.z.o.o. – predaj výrobkov	11 493	14 324
Lhoist Corporate Finance Limited – úrokové výnosy	125 033	168 064
Základy Wapienniczne Polsko – predaj výrobkov	-	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2025	2024
Vápenka Čertovy Schody a.s.– nákup služieb	95 376	90 102

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám

Spriaznené osoby	Suma	Suma
	k 31. 12. 2025	k 31. 12. 2024
Pohľadávky		
LHODOL s.r.o.	243 378	225 891
Lhoist Bukowa Sp. z.o.o.	1 618	551
Základy Wapienniczne Polsko	-	-
Lhoist Corporate Finance Limited	6 564 579	5 237 517
Záväzky		
Lhodol s.r.o.	-	332
Vápenka Čertovy Schody a.s.	-	-

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2025

Položka	Stav k 1. 1. 2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2025
Základné imanie	937 828	-	-	-	937 828
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10 446	-	-	-	10 446
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	255 067	-	-	-	255 067
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	9 609 780	-	-	(488 227)	9 121 553
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	590 628	719 952	(90 000)	(500 628)	719 952
Vyplatené dividendy	-	-	(988 855)	988 855	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Časť hospodárskeho výsledku za rok 2024 v sume 70 000 EUR bolo pridelená do sociálneho fondu a časť hospodárskeho výsledku v sume 20 000 EUR Spoločnosť vyplatí vo forme tantiém. V roku 2025 valné zhromaždenie schválilo vyplatenie dividend akcionárom v celkovej výške 988 855 EUR (500 628 EUR zo zisku 2024 a 488 227 EUR z účelového fondu).

31. december 2024

Položka	Stav k 1. 1. 2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2024
Základné imanie	937 828	-	-	-	937 828
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10 446	-	-	-	10 446
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	255 067	-	-	-	255 067
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	10 032 445	-	-	(422 665)	9 609 780
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	494 925	590 628	(70 000)	(424 925)	590 628
Vyplatené dividendy	-	-	(847 590)	847 590	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Časť hospodárskeho výsledku za rok 2023 v sume 70 000 EUR bolo pridelená do sociálneho fondu. V roku 2024 valné zhromaždenie schválilo vyplatenie dividend akcionárom v celkovej výške 847 590 EUR (424 925 EUR zo zisku 2023 a 422 665 EUR z účelového fondu).

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Peniaze	211	9 043	9 486
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221.2	508 345	1 928 510
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		517 388	1 937 996

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov