

I. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	DYMIK HOLDING, a.s. (ďalej ako „Spoločnosť“)
Sídlo:	Štúrova 22, 949 01 Nitra
Dátum založenia:	24.2.2025
Dátum vzniku:	28.2.2025

1. Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- správa vlastného majetku
- správa majetkových účastí
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s poskytovaním výlučne základných služieb spojených s prenájomom

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť zostavuje prvú účtovnú závierku.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

V prvom štvrtroku 2025 bola zrealizovaná reorganizácia Skupiny DYNAMIK. Bola založená nová ultimátna materská spoločnosť DYNAMIK GROUP, a.s. so sídlom Nádražní 344/23 Praha 5 – Smíchov, Česká republika. Táto zmena bola zapísaná v Obchodnom registri SR dňa 3. apríla 2025.

Spoločnosť DYNAMIK GROUP, a.s. sa stala materskou spoločnosťou pre DYNAMIK HOLDING, a.s., pre novovzniknutú sesterskú spoločnosť DYMIK HOLDING, a.s. a tiež spoločnosť BESICO HOLDING, a.s. so všetkými jej dcérskými spoločnosťami (spoločné podniky Skupiny DYNAMIK HOLDING) a to nasledovnými transakciami:

- do spoločnosti DYNAMIK GROUP, a.s. bol predaný zo spoločnosti DYNAMIK HOLDING, a.s. obchodný podiel spoločného podniku BESICO HOLDING, a.s.
- do spoločnosti DYMIK HOLDING, a.s. boli predané obchodné podiely nasledovných dcérskych spoločností: : DYNAMIK REAL, s.r.o.; DYNAMIK REAL 2, s.r.o.; DYNAMIK REAL 3, s.r.o.; VBC NITRA, s.r.o.; BESICO NITRA, s.r.o. a BESICO NITRA 2, s.r.o.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá zamestnancov.

II. Informácie o hlavných účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný ani hmotný majetok.

c) Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok sa oceňuje pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa dlhodobý a krátkodobý finančný majetok oceňuje nasledovne:

Podiely v dcérskych účtovných jednotkách a spoločných podnikoch (účet 061)

- *oceňujú sa metódou vlastného imania* - hodnota podielu materskej spoločnosti v dcérskej účtovnej jednotke alebo spoločnom podniku sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky upravuje podľa zmeny vlastného imania dcérskej spoločnosti alebo spoločného podniku, pričom sa zohľadňuje pomerný podiel materskej spoločnosti na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti alebo spoločného podniku. Precenenie nahor sa účtuje na ťarchu účtu 061 Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotky a v prospech účtu 414 Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade precenenia nadol sa najskôr rozpustia oceňovacie rozdiely zaúčtované na účte 414 a následne sa na rozdiel medzi obstarávacou cenou a hodnotou pomerného podielu materskej spoločnosti na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti alebo spoločného podniku tvorí opravná položka na ťarchu účtu 565 Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku a v prospech účtu 096 Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a účtovným jednotkám v rámci podielovej účasti (účet 066)

- *oceňujú sa metódou amortizovaných nákladov* – účtovná hodnota pôžičky sa počas doby poskytovania a tiež ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka upravuje o časovo rozlíšený úrok a amortizáciu diskontu alebo prémie metódou efektívnej úrokovej miery. Efektívna úroková miera je úroková sadzba, ktorá diskontuje budúce peňažné toky pôžičky na jej čistú účtovnú hodnotu pri obstaraní.
- časovo rozlíšené úrokové výnosy z dlhodobých pôžičiek sa účtujú v prospech účtu 662 Úrokové výnosy.

Opravné položky k finančnému majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

K 31. decembru 2025 Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k podielom v dcérskych účtovných jednotkách.

d) Zásoby

Spoločnosť neviduje zásoby.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Spoločnosť neeviduje náklady a príjmy budúcich období.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing

Spoločnosť neviduje náplň pre túto položku.

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä výnosy z dlhodobého finančného majetku a úroky z poskytovania pôžičiek v rámci skupiny DYNAMIK.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

III. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neviduje dlhodobý hmotný majetok.

3. Dlhodobý finančný majetok

3 a) Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Pôžičky vrámci prepojených ÚJ	Pôžičky mimo prepojených ÚJ	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0
Prírastky	4 945 337		742 540			5 687 877
Úbytky						
Presuny						
Stav k 31.12.2025	4 945 337	0	742 540	0	0	5 687 877
Opravné položky						
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	4 945 337	0	742 540	0	0	5 687 877

Na obchodný podiel v dcérskej spoločnosti BESICO NITRA, s.r.o. je zriadené záložné právo v prospech VÚB, a.s. na základe zmluvy o termínovanom úvere zo septembra 2024 uzatvorenej medzi BESICO NITRA, s.r.o. a bankou. Tento úver bol k 31. decembru 2025 čerpaný. Na ostatný dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať.

3b) Rozhodujúci vplyv a spoločný rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv a spoločný rozhodujúci vplyv. Výška vlastného imania k 31. decembru 2025, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania (v EUR)	Výsledok hospodárenia (v EUR)	Účtovná hodnota DF M (pred OP)	Opravná položka k DFM	Účtovná hodnota DF M (po OP)
Rozhodujúci vplyv							
DYNAMIK REAL, s.r.o.	100%	100%	1 554 712	1 492	1 554 712	0	1 554 712
DYNAMIK REAL 2, s.r.o.	100%	100%	736 665	269 509	736 665	0	736 665
DYNAMIK REAL 3, s.r.o.	100%	100%	2 379	-1 992	2 379	0	2 379
VBC NITRA, s.r.o.	100%	100%	2 175 092	154 163	2 175 092	0	2 175 092
BESICO NITRA, s.r.o.	100%	100%	473 922	-5 403	473 922	0	473 922
BESICO NITRA 2, s.r.o.	100%	100%	2 567	-1 804	2 567	0	2 567
SPOLU					4 945 337	0	4 945 337

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek podľa jednotlivých kategórií aktív v súvahe je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	účet	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v EUR	
					k 28.2.2025	k 31.12.2025
Krátkodobé pôžičky, z toho:						
Prepojené účtovné jednotky - istina	066	EUR	4%	2026	0	742 540
Pôžičky ako finančný majetok spolu					0	742 540

Poskytnuté pôžičky nie sú zabezpečené.

5. Pohľadávky

Spoločnosť ku koncu roka 2025 neeviduje nesplatené pohľadávky.

6. Finančné účty

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2025

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	48 148	0
Termínované vklady	0	0
Spolu	48 148	0

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje náplň pre túto položku.

8. Časové rozlíšenie aktív

Spoločnosť neeviduje náplň pre túto položku.

IV. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Pozn. XII. Popis základného imania, výška upísaného imania zapisovaného v obchodnom registri:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	25 000	0
Počet akcií	1	0
Nominálna hodnota akcie	25 000	0
Zisk na akciu	0	0
Hodnota upísaného vlastného imania	5 734 312	0
Hodnota splateného základného imania	5 734 312	0

2. Rezervy

Spoločnosť neviduje náplň pre túto položku.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	Viac ako päť rokov	Jeden rok až päť rokov	Do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0		0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 713	0	1 713
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 713	0	1 713
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 713	0	1 713

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neviduje náplň pre túto položku

5. Sociálny fond

Spoločnosť neviduje náplň pre túto položku

6. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje náplň pre túto položku

V. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. v členení na výrobky, tovary a služby, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za služby		Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	d	e	f	g
Slovensko	0	0	0	0

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	0	
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	
Ostatné výnosy	0	
Výnosy z dlhodobého finančného majetku, z toho:	500 126	
Výnosy z CP a podielov od prepojených ÚJ (dividendy)	500 126	
Výnosy z CP a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepoj.ÚJ (Pozn. II.t)	0	
Ostatné výnosy z CP a podielov	0	
Výnosy z krátkodobého fin. majetku	0	
Kurzové zisky, z toho:	0	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
Výnosové úroky, z toho:	20 111	
Výnosové úroky od prepojených ÚJ	20 111	
Ostatné výnosové úroky	0	
Výnosy z precenenia CP	0	
Ostatné finančné výnosy	0	

3. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	0	
Tržby za tovar	0	
Čistý obrat celkom	0	

VI. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 698	
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	
Náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky	0	
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 903	
Ekonomické služby	2 460	
Služby pri založení spol.	443	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 794	
Odpisy dlhodobého majetku	0	
Dane a poplatky	1 794	
Finančné náklady, z toho:	1	
Opravné položky k finančnému majetku	0	
Kurzové straty	0	
Úroky	0	
Bankové poplatky	1	

2. Osobné náklady

Spoločnosť neevviduje náplň pre túto položku

3. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	517 252					
Daňovo neuznané náklady	0					
Výnosy nepodliehajúce dani	500 126					
teoretická daň			10			
Spolu	17 126	1 713	10			
Splatná daň z príjmov		1 713	10			
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		1 713	10			

VII. Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neviduje náplň pre túto položku

VIII. Údaje o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť neviduje náplň pre túto položku

IX. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členovia štatutárneho orgánu Spoločnosti vykonávajú svoju funkciu bez pracovného pomeru a zmlúv o pracovnom pomere. Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

X. Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025	2024
Nákup služieb	Dcérske spoločnosti	2 460	
Výnosy z poskytnutých služieb	Dcérske spoločnosti	0	
Výnosové úroky	Dcérske spoločnosti	20 111	
	Ostatné spriaznené strany	0	
Prijaté dividendy (Pozn. V.2)	Dcérske spoločnosti	500 126	
Výnosové úroky zo zmeniek (Pozn. III.4)	Ostatné spriaznené strany	0	
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Poskytnuté dlhodobé pôžičky a úroky z poskytnutých pôžičiek (Pozn. III.4)	Dcérske spoločnosti	742 540	
	Ostatné spriaznené strany	0	
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérske spoločnosti	0	
	Ostatné spriaznené strany	0	
Závazky z obchodného styku - zádržné - dlhodobá časť	Dcérske spoločnosti	0	
Závazky z obchodného styku	Dcérske spoločnosti	0	
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám – krátkodobé pôžičky (Pozn. III.4)	Dcérske spoločnosti	0	
Iné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	0	

XI. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, došlo k eskalácii geopolitickej situácie na Blízkom východe a pretrváva vojenský konflikt na Ukrajine. Uvedené skutočnosti spôsobujú zvýšenú volatilitu cien energií, pohonných hmôt a stavebných materiálov, ako aj neistotu v dodávateľských reťazcoch a nákladoch na dopravu.

Vedenie spoločnosti priebežne monitoruje vývoj situácie a vyhodnocuje jej možné dopady na hospodárenie spoločnosti. Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Okrem toho po 31. decembri 2025 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke 2025.

XII. Prehľad zmien vlastného imania

Prehľad pohybov vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	0	25 000	0	0	25 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	2 500	0	0	2 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	-6 048 713	0	-6 048 713
Ostatné kapitálové fondy	0	11 239 986	0	0	11 239 986
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	515 539	0	0	515 539
Vlastné imanie spolu	0	11 783 025	-6 048 713	0	5 734 312

XIII. Prehľad peňažných tokov

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- Peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaž k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- Ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Výkaz peňažných tokov		
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	517 252	
Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-492 736	
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0	
Zmena stavu rezerv	0	
Zmena stavu opravných položiek	0	
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-500 126	
Úroky účtované do nákladov	1	
Úroky účtované do výnosov	-20 111	
Výnosy z investícií do akcií, fondov a dlhopisov	0	
Zisk z predaja dlhodobého majetku	0	
Zisk z predaja dlhopisov	0	
Splatenie ZI	27 500	
Nerealizovaný zisk	0	
Zisk z prevádzky pred zmenou stavu pracovného kapitálu	24 516	
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	0	
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	0	
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	0	
Zmena stavu zásob	0	
Peňažné toky z prevádzky	0	
Prijaté úroky	20 111	
Prijaté dividendy	500 126	
Zaplatená daň z príjmu		
Príjmy mimoriadneho charakteru	245 936	
Zaplatené tantiémy		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	766 173	
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	
Vklady do dcérskych spoločností	0	
Výdavky na nákup akcií, podielových listov a dlhopisov	0	
Príjmy z predaja akcií, podielových listov a dlhopisov	0	
Poskytnuté pôžičky a zmenky spriazneným stranám	-745 000	
Splatené pôžičky a zmenky od spriaznených strán	2 460	
Prijaté úroky z pôžičiek a zmeniek spriazneným stranám	0	
Nákup investičných zmeniek	0	
Splátky zmeniek na inkaso	0	
Prijaté úroky z dlhopisov	0	
Prijaté výnosy z derivátových transakcií	0	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-742 540	
Splátky finančného lízingu	0	
Zaplatené úroky	-1	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1	
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov	48 148	
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	0	
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	48 148	