

I. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	DYNAMIK HOLDING, a.s. (ďalej ako „Spoločnosť“)
Sídlo:	Štúrova 22, 949 01 Nitra
Dátum založenia:	19.12.1995
Dátum vzniku:	06.02.1996

1. Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- výstavba obytných a neobytných budov
- sprostredkovateľská činnosť
- projektovanie stavieb
- inžinierska činnosť
- prenájom motorových vozidiel a stavebných mechanizmov, strojov a zariadení
- vedenie účtovníctva

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. júna 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 súčasťou skupiny DYNAMIK. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu a zároveň najmenšiu skupinu podnikov, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka zostavuje spoločnosť DYNAMIK GROUP, a. s. so sídlom Nádražní 344/23, Smíchov, 150 00 Praha, Česká republika. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	27
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť nepodlieha od roku 2025 povinnosti auditu.

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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25%
Dopravné prostriedky	4-6 rokov	rovnomerne	25%-16,67%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

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 a účet 062)

- *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 alebo 062 Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou 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.

Realizovateľné cenné papiere a podiely (účet 063)

- predstavujú dlhodobé finančné investície do nástrojov vlastného imania, ako sú akcie a podielové listy
- *oceňujú sa metódou vlastného imania (viď popis metódy vyššie)*
- výsledok realizovaných transakcií (predajov) dlhodobých realizovateľných cenných papierov a podielov sa účtuje v prospech účtu 665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (účet 065)

- predstavujú finančné investície do dlhopisov, so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 12 mesiacov a zámerom držania do splatnosti
- *oceňujú sa metódou amortizovaných nákladov* – účtovná hodnota dlhopisu sa počas jeho držby 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 dlhopisu na jeho čistú účtovnú hodnotu pri obstaraní.
- časovo rozlíšené úrokové výnosy z dlhodobých dlhových cenných papierov sa účtujú v prospech účtu 665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku

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

- oceňujú sa metódu amortizovaných nákladov (viď popis metódy vyššie)
- časovo rozlíšené úrokové výnosy z dlhodobých pôžičiek sa účtujú v prospech účtu 662 Úrokové výnosy

Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti (účet 256)

- predstavujú lehotové vista zmenky so splatnosťou v 30. deň od videnia a finančné investície do dlhopisov, ktorých zámer je držať ich do splatnosti, ktorá nastane do jedného roka od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- sú oceňované metódou amortizovaných nákladov (viď popis metódy vyššie)
- časovo rozlíšené úrokové výnosy z krátkodobých dlhopisov sa účtujú v prospech účtu 666 Výnosy z krátkodobého finančného majetku
- časovo rozlíšené úrokové výnosy z krátkodobých zmeniek 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 účtovala o opravných položkách k podielom v dcérskych účtovných jednotkách (Pozn. III.3), v ktorých bola reálna hodnota investície určená znalcom nižšia ako hodnota účtovná hodnota po precenení metódou vlastného imania.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobé termínované vklady, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny, audit a iné.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- i. rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- ii. možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- iii. možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemala Spoločnosť žiadne otvorené deriváty.

q) 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 bankou 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.

r) 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 tržby z poskytovania služieb v rámci skupiny DYNAMIK.

s) Porovnateľné údaje

Vykázanie niektorých údajov v poznámkach k tejto účtovnej závierke za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia vykázaného v predchádzajúcom období.

t) 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

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	234 882	-	-	5 900	-	-	240 782
Prírastky	-	-	6 179	-	-	-	-	6 179
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	234 882	6 179	-	5 900	-	-	246 961
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	153 479	-	-	3 277	-	-	156 756
Prírastky	-	32 271	772	-	1 966	-	-	33 842
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	185 750	772	-	5 244	-	-	191 766
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	81 402	-	-	2 623	-	-	84 025
Stav na konci účtovného obdobia	-	49 132	5 407	-	656	-	-	55 195

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	232 171	-	-	5 900	-	-	238 072
Prírastky	-	-	-	-	-	2 710	-	2 710
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	2 710	-	-	-	-2 710	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	234 881	-	-	5 900	-	-	240 781
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	121 604	-	-	1 311	-	-	122 915
Prírastky	-	31 875	-	-	1 966	-	-	33 841
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	153 479	-	-	3 277	-	-	156 756
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	110 567	-	-	4 589	-	-	115 156
Stav na konci účtovného obdobia	-	81 402	-	-	2 623	-	-	84 025

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'-ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- preddavk y na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	2 329 391	-	-	-	5 525	-	2 334 916
Prírastky	-	-	-	-	-	-	315 979	-	315 979
Úbytky	-	-	- 531 934	-	-	-	-	-	-531 934
Presuny	-	-	315 491	-	-	-	-315 491	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	2 112 948	-	-	-	6 012	-	2 118 960
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	2 119 968	-	-	-	-	-	2 119 968
Prírastky	-	-	162 610	-	-	-	-	-	162 610
Úbytky	-	-	531 934	-	-	-	-	-	531 934
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 750 644	-	-	-	-	-	1 750 644
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	209 423	-	-	-	5 525	-	214 948
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	362 304	-	-	-	6 012	-	368 316

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za prechádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	2 359 339	-	-	-	5 525	-	2 364 864
Prírastky	-	-	-	-	-	-	23 091	-	23 091
Úbytky	-	-	-53 039	-	-	-	-	-	-53 039
Presuny	-	-	23 091	-	-	-	-23 091	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	2 329 391	-	-	-	5 525	-	2 334 916
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	2 013 165	-	-	-	-	-	2 013 165
Prírastky	-	-	159 842	-	-	-	-	-	159 842
Úbytky	-	-	53 039	-	-	-	-	-	53 039
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	2 119 968	-	-	-	-	-	2 119 968
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	346 174	-	-	-	5 525	-	351 699
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	209 423	-	-	-	5 525	-	214 948

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2025	31.12.2024
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Havarijné poistenie vozidiel	1 478 562	24.11.2016-neurčito

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Dlhové CP a Ostatný DFM	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2025	14 126 347	1 802 500	11 524 738	1 388 745	3 309 511	0	0	32 151 841
Prírastky	205 792	0	0	939 110		8 459 978	235 704	9 840 584
Úbytky	-9 500 794	-1 802 500	-17 493 479	-2 327 855	-5 936 452			-37 061 080
Presuny	0	0	6 068 741		2 626 941	-8 459 978	-235 704	0
Stav k 31.12.2025	4 831 345	0	100 000	0	0	0		4 931 345
Opravné položky								
Stav k 1.1.2025	39 862	0	26 017	0	15 151	0		81 030
Prírastky	135 476	0	0	0	0	0		135 476
Úbytky	0	0	-26 017	0	-15 151	0		-41 168
Presuny	0	0	0	0	0	0		0
Stav k 31.12.2025	175 338	0	0	0	0	0		175 338
Účtovná hodnota								
Stav k 1.1.2025	14 086 485	1 802 500	11 498 721	1 388 745	3 294 360	0		32 070 811
Stav k 31.12.2025	4 656 007	0	100 000	0	0	0		4 756 007

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Dlhové CP a Ostatný DFM	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2024	13 348 096	1 624 227	7 416 941	4 874 810	10 072 570	0	37 336 643
Prírastky	863 649	178 273	1 160 489	315 069	261 551	6 746 570	9 525 601
Úbytky	-263 398	0	-946 069	0	-80 000	0	-1 289 467
Oprava významných chýb minulých účtovných období (Pozn.II.t)	0	0	180 274	-3 801 133	-9 800 078		-13 420 937
Presuny	178 000	0	3 713 102		2 855 468	-6 746 570	0
Stav k 31.12.2024	14 126 347	1 802 500	11 524 738	1 388 745	3 309 511	0	32 151 841
Opravné položky							
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	39 862	0	26 017	0	15 151	0	81 030
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	39 862	0	26 017	0	15 151	0	81 030
Účtovná hodnota							
Stav k 1.1.2024	13 348 096	1 624 227	7 416 941	4 874 810	10 072 570	0	37 336 644
Stav k 31.12.2024	14 086 485	1 802 500	11 498 721	1 388 745	3 294 360	0	32 070 811

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 DFM (pred OP)	Opravná položka k DFM	Účtovná hodnota DFM (po OP)
Rozhodujúci vplyv							
DYNAMIK CONSTRUCTION, s.r.o.	100%	100%	2 733 800	2 726 331	2 733 800	0	2 733 800
DYNAMIK TRADING, s.r.o.	100%	100%	1 677 027	12 959	1 677 027	0	1 677 027
DYNAMIK TRANS, s.r.o.	100%	100%	103 407	56 013	103 407	0	103 407
DYNAMIK REAL ESTATE, s.r.o.	100%	100%	4 989	-15 859	125 000	123 851	1 149
DYNAMIK CONSTRUCTION CZ s.r.o.	100%	100%	139 080	45 634	139 080	0	139 080
DYNAMIK CONSTRUCTION d.o.o. Beograd	100%	100%	53 031	-16 604	53 031	51 487	1 544
					4 831 345	175 338	4 656 007

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024, 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)	Reálna hodnota (znalecký posudok v tis. EUR)	Účtovná hodnota DFM (pred OP)	Opravná položka k DFM	Účtovná hodnota DFM (po OP)
Rozhodujúci vplyv								
DYNAMIK CONSTRUCTION, s.r.o.	100%	100%	6 860 319	2 583 725	49 160 000	6 860 319	0	6 860 319
DYNAMIK TRADING, s.r.o.	100%	100%	1 667 084	-60 630	3 250 000	1 667 084	0	1 667 084
DYNAMIK TRANS, s.r.o.	100%	100%	89 208	-31 692	94 000	89 208	0	89 208
DYNAMIK REAL, s.r.o.	100%	100%	1 553 220	-165	1 634 000	1 553 220	0	1 553 220
DYNAMIK REAL 2, s.r.o.	100%	100%	913 092	440 032	835 000	835 000	0	835 000
DYNAMIK REAL 3, s.r.o.	100%	100%	4 371	-629	5 000	5 000	0	5 000
DYNAMIK REAL ESTATE, s.r.o.	100%	100%	-126 529	-127 531	5 000	5 000	5 000	0
VBC NITRA, s.r.o.	100%	100%	2 321 055	389 522	8 096 000	2 321 055	0	2 321 055
BESICO NITRA, s.r.o.	100%	100%	479 325	-151 791	665 000	655 000	0	655 000
BESICO NITRA 2, s.r.o.	100%	100%	4 371	-629	5 000	5 000	0	5 000
DYNAMIK CONSTRUCTION CZ s.r.o.	100%	100%	89 430	24 896	5 532 000	89 430	0	89 430
DYNAMIK CONSTRUCTION d.o.o. Beograd	100%	100%	6 170	-17 749	12 000	41 031	34 862	6 169
						14 126 347	39 862	14 086 485
Spoločný rozhodujúci vplyv								
BESICO HOLDING, s.r.o.	50%	50%	2 984 498	-263 972	6 200 000	1 802 500	0	1 802 500
						1 802 500	0	1 802 500
Spolu	x	x	x	x	x	15 928 847	39 862	15 888 985

3c) Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2025 ocenila reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2025 (po OP)	Hodnota k 31.12.2024	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia
investície do akcií a fondov	100 000	11 498 721	-11 398 721	0
DFM (účet 063) ocenený v reálnej hodnote spolu	100 000	11 498 721	-11 398 721	0
DYNAMIK CONSTRUCTION, s.r.o.	2 733 800	6 860 319	-4 126 519	0
DYNAMIK TRADING, s.r.o.	1 677 027	1 667 084	9 943	0
DYNAMIK TRANS, s.r.o.	103 407	89 208	14 199	0
DYNAMIK REAL ESTATE, s.r.o.	125 000	5 000	120 000	-123 851
DYNAMIK CONSTRUCTION CZ s.r.o.	139 080	89 430	49 650	0
DYNAMIK CONSTRUCTION d.o.o. Beograd	1 544	6 169	300	-51 487
DFM (účet 061) ocenený metódou vlastného imania spolu	4 656 007	13 348 096	738 389	-175 338

Spoločnosť k 31. decembru 2024 ocenila reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2024 (po OP)	Hodnota k 31.12.2023	Zvýšenie/ zniženie hodnoty (+/-)	Oprava významných chýb minulých účtovných období (Pozn. II.t)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie (Pozn. XII)
investície do akcií a fondov	11 498 721	7 416 941	4 081 780	180 274	0	1 346 270
DFM (účet 063) ocenený v reálnej hodnote spolu	11 498 721	7 416 941	4 081 780	180 274	0	1 346 270
DYNAMIK CONSTRUCTION, s.r.o.	6 860 319	6 427 402	432 917	0	0	432 917
DYNAMIK TRADING, s.r.o.	1 667 084	1 773 306	-106 222	0	0	-106 222
DYNAMIK TRANS, s.r.o.	89 208	178 930	-89 722	0	0	-89 722
DYNAMIK REAL, s.r.o.	1 553 220	1 553 385	-165	0	0	-165
DYNAMIK REAL 2, s.r.o.	835 000	473 060	361 940	0	0	361 940
DYNAMIK REAL 3, s.r.o.	5 000	0	5 000	0	0	0
DYNAMIK REAL ESTATE, s.r.o.	0	951	-951	0	-5 000	4 049
VBC NITRA, s.r.o.	2 321 055	2 388 344	-67 289	0	0	-67 289
BESICO NITRA, s.r.o.	655 000	481 116	173 884	0	0	23 884
BESICO NITRA 2, s.r.o.	5 000	0	5 000	0	0	0
DYNAMIK CONSTRUCTION CZ s.r.o.	89 430	65 732	23 697	0	0	23 697
DYNAMIK CONSTRUCTION d.o.o. Beograd	6 169	5 869	300	0	-34 862	17 162
DFM (účet 061) ocenený metódou vlastného imania spolu	14 086 485	13 348 096	738 389	0	-39 862	600 251
BESICO HOLDING, s.r.o.	1 802 500	1 624 227	178 274	0	0	178 274
DFM (účet 062) ocenený metódou vlastného imania spolu	1 802 500	1 624 227	178 274	0	0	178 274
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	15 888 985	14 972 322	916 663	0	-39 862	778 525

4. Poskytnuté pôžičky a zmenky

Prehľad poskytnutých pôžičiek a zmeniek 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 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky a zmenky (Pozn III.3), z toho:						
Spoločné podniky - istina zmeniek (lehotové vista)	065	EUR	do 4%	v 30. deň od videnia	0	0
Spoločné podniky - úroky zmeniek (lehotové vista)	065	EUR	do 4%	v 30. deň od videnia	0	0
Prepojené účtovné jednotky - istina	066	EUR	4%	2029	0	300 000
Prepojené účtovné jednotky - úroky	066	EUR		2024	0	0
Spoločné podniky - istina pôžičky	066	EUR	4%	2027	0	1 000 000
Spoločné podniky - úroky pôžičky	066	EUR	4%	2027	0	88 745
					0	1 388 745
Krátkodobé zmenky, z toho:						
Prepojené účtovné jednotky - istina	256	EUR	4%	2025	0	4 065 000
Prepojené účtovné jednotky - úroky	256	EUR	4%	2025	0	194 087
					0	4 259 087
Krátkodobé pôžičky (Pozn. III.5), z toho:						
	351 (v 2023: 065)	EUR	4%	2025	0	3 900 000
Prepojené účtovné jednotky - istina	065	EUR	4%	2025	0	117 333
Prepojené účtovné jednotky - úroky	351	EUR	4%	2025	0	
					0	4 017 333
Pôžičky a zmenky ako finančný majetok spolu					0	5 406 078
Zmenky na inkaso (Pozn. III.5)						
Spoločné podniky - istina (lehotové vista zmenky)	312	EUR	do 4%	v 30. deň od videnia	0	4 339 926
Spoločné podniky - úroky (lehotové vista zmenky)	312	EUR	do 4%	v 30. deň od videnia	0	234 142
Zmenky na inkaso spolu					0	4 574 068

Poskytnuté pôžičky a zmenky boli postúpené do sesterskej spoločnosti FIMIK LTD.

5. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2025, ani v roku 2024 netvorila opravnú položku k pohľadávkam. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti (pred opravnou položkou) k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 064 483	-	1 064 483
Odložená daňová pohľadávka	58 837	-	58 837
Dlhodobé pohľadávky spolu		-	1 123 320

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-20 314	-	-20 314
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	38 088 102	-	38 088 102
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 534	-	19 534
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Iné pohľadávky	4 816	-	4 816
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 099 353	-	38 099 353

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 061 894	-	1 061 894
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 061 894	-	1 061 894
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	713 812	11 464	725 276
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 574 068	-	4 574 068
Daňové pohľadávky a dotácie	1 110 303	42	1 110 345
Pohľadávky z derivátových operácií	3 941 989	75 344	4 017 333
Iné pohľadávky	4 274	-	4 274
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 344 446	86 850	10 431 296

Na pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo vyplývajúce z úverových zmlúv popísaných v bode III. 5. až do výšky čerpania z týchto úverových zmlúv.

6. Finančné účty

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 428	3 038
Bežné bankové účty	108 378	120 605
Termínované vklady	0	3 543 525
Spolu	113 806	3 667 168

Spoločnosť má spolu s dcérskou spoločnosťou DYNAMIK CONSTRUCTION, s.r.o. uzavretú zmluvu o úverovom rámci s UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s. (UCB) v celkovej výške 9 570 tis. EUR, v rámci ktorého môže každá spoločnosť čerpať kontokorentný úver do výšky 1 000 tis. EUR. Zvyšok úverového rámca spoločnosti využívajú na vystavenie bankových záruk v prospech odberateľov. Kontokorentný úverový rámec bol k 31.12.2025 čerpaný spoločnosťou DYNAMIK HOLDING, a.s. vo výške

927 341 EUR. Hodnota čerpania bankových záruk materskou spoločnosťou DYNAMIK HOLDING, a.s. predstavuje k 31.12.2025 sumu 3 893 071 EUR (k 31.12.2024: 4 002 456 EUR),,viď. Pozn. IV. Bod 7.

Spoločnosť v roku 2024 uzavrela zmluvu o kontokorentnom úvere s VÚB, a.s. vo výške 2 650 tis. EUR. Tento úver k 31.12.2025 bol čerpaný vo výške 2 349 tis. EUR,viď. Pozn. IV. Bod 7.

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o vystavení záruk aj s VÚB, a.s. s maximálnym limitom 9 000 tis. EUR. Výška vystavených bankových záruk od VUB na základe žiadosti Spoločnosti v prospech odberateľov predstavuje k 31.12.2025 sumu 4 134 tis. EUR (k 31.12.2024: 3 671 tis. EUR).

Horeuvedené úverové zmluvy sú zabezpečené jednosubjektovou blankozmenkou vystavenou obligačným dlžníkom, pohľadávkami Spoločnosti, pohľadávkami z vkladov alebo účtov vedených v bankách a ručením právnických osôb. Informácie o finančných účtoch, na ktoré je zriadené záložné právo v prospech banky:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hodnota finančných prostriedkov, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 515 754	2 515 754

7. Krátkodobý finančný majetok

Prehľad pohybu krátkodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	4 259 087	4 677 410	8 936 497	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	4 259 087	4 677 410	8 936 497	0

Na krátkodobý finančný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie aktív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období - dlhodobé	4 664	0
Náklady budúcich období – krátkodobé, toho:	69 307	25 944
<i>Havarijné poistenie 1. polrok 2026</i>	17 654	25 224
<i>Elektronické podpisovanie</i>	7 778	0
<i>Microsoft 365 (170 licencií)</i>	3 264	0
<i>Ostatné</i>	40 611	720
Prijmy budúcich období – krátkodobé	5 239	3 657
Spolu časové rozlíšenie aktív	79 210	29 601

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:

	BO	BO
Základné imanie celkom	332 000	332 000
Počet akcií	332	332
Nominálna hodnota akcie	1 000	1 000
Zisk na akciu	65 781	13 900
Hodnota upísaného vlastného imania	332 000	332 000
Hodnota splateného základného imania	332 000	332 000

Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2024	4 614 955
Rozdelenie účtovného zisku za rok 2024	V bežnom účtovnom období
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 614 955
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom (Pozn. X)	0
Spolu	4 614 955

Predstavenstvo Spoločnosti zatiaľ nerozhodlo o rozdelení zisku za bežné účtovné obdobie.

2. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 495	114 953	88 495	114 953
<i>Zákonné rezervy</i>				
DOVOLENKA	26 495	39 153	26 495	39 153
<i>Ostatné rezervy</i>				
ODMENY	33 600	64 000	33 600	64 000
OSTATNÉ	28 400	11 800	36 000	11 800

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 770	88 495	95 770	88 495
<i>Zákonné rezervy</i>				
DOVOLENKA	26 170	26 495	26 170	26 495
<i>Ostatné rezervy</i>				
ODMENY	33 600	33 600	33 600	33 600
OSTATNÉ	36 000	28 400	36 000	28 400

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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	1 063 362	0	0	1 063 362
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	1 063 362	0	0	1 063 362
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 947	0	0	4 947
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 947	0	0	4 947
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 068 309	0		1 068 309
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 606 880	429 611	2 036 491
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	1 564 721	429 611	1 994 332
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	42 159	0	42 159
Ost. Závazky voči prepojeným ÚJ. – pôžičky	0	0	1 342 540	0	1 342 540
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	603 269	0	603 269
Závazky voči zamestnancom	0	0	50 586	0	50 586
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	32 274	0	32 274
Daňové záväzky a dotácie	0	0	520 043	0	520 043
Iné záväzky	0	0	366	0	366
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 552 689	429 611	3 982 300

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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	1 935 950	0	0	1 935 950
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 935 950	0	0	1 935 950
Ostatné záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	306 787	0	0	306 787
Odložený daňový záväzok	0	301 916	0	0	301 916
Záväzky zo sociálneho fondu	0	4 871	0	0	4 871
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 242 737	0		2 242 737
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 995 834	5 957 579	8 953 413
Ostatné záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	2 943 767	5 957 579	8 901 346
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	52 067	0	52 067
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	226 346	0	226 346
Záväzky voči zamestnancom	0	0	46 100	0	46 100
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	27 144	0	27 144
Daňové záväzky a dotácie	0	0	153 281	0	153 281
Iné záväzky	0	0	-179	0	-179
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 222 180	5 957 579	9 179 759

4. Odložený daňový záväzok

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zaučtovaná do vlastného imania (Pozn. XII)	Zaučtované do výkazu ziskov a strát (-) náklad/(+ výnos) Pozn. VI.3	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobý majetok	33 360	0	-31 460	1 900
Dlhodobý finančný majetok (precenenie podielových fondov)	1 340 763	-1 340 763	0	0
Dlhodobý finančný majetok (opravné položky k podielovým fondom)	-41 168	0	41 168	0
Precenenie dcérskach spoločností	0		-135 476	-135 476
Rezervy	-62 000	0	-13 800	-75 800
Výdavky daňovo uznané po zaplatení a záväzky po splatnosti	-12 970	0	-22 810	-35 780
Celkom	1 257 985	-1 340 763	-162 378	-245 156
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	0		24%
Odložený daňový záväzok vypočítaný pri 21% sadzbe dane	264 177	0		0
Vplyv zmeny sadzby dane z 21% na 24%	37 739	0		0
odložený daňový záväzok	301 916	0	38 970	-58 837

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 871	9 485
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 028	2 912
Čerpanie sociálneho fondu	5 952	7 526
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 947	4 871

6. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	-	-	0	-	-
Finančný náklad	0	-	-	56	-	-
Spolu	0	-	-	56	-	-

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank - kontokorent	EUR	1,3% p.a.		927 330	927 330	0
VÚB Banka - kontokorent	EUR	1,3% p.a.		2 349 456	2 349 456	0
Ostatné	EUR		2025	0	0	0

Spoločnosť v roku 2025 čerpala kontokorentný úver.

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 výroby, 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	3 336 729	8 896 416	0	1 590

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:	11 761 570	261 551
Tržby z predaja dlhodobého majetku	175 053	10 067
Ostatné výnosy	11 586 517	251 484
Výnosy z dlhodobého finančného majetku, z toho:	7 069 150	4 206 092
Výnosy z CP a podielov od prepojených ÚJ (dividendy)	6 894 588	4 060 433
Výnosy z CP a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepoj.ÚJ (Pozn. II.t)	0	0
Ostatné výnosy z CP a podielov	174 562	145 659
Výnosy z krátkodobého fin. majetku	0	1 805
Kurzové zisky, z toho:	-104 689	157 717
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-104 689	157 717
Výnosové úroky, z toho:	517 946	676 096
Výnosové úroky od prepojených ÚJ	431 398	161 397
Ostatné výnosové úroky	43 255	514 699
Výnosy z precenenia CP	43 293	21 106
Ostatné finančné výnosy	0	82 014

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	3 336 729	8 896 416
Tržby za tovar	0	1 590
Čistý obrat celkom	3 336 729	8 898 006

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:	1 962 338	7 687 196
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	25 619	42 100
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 819	10 000
Náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky	11 800	32 100
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 936 719	7 645 096
IT služby, licencie	119 838	84 296
Marketing	143 175	192 110
Nájomné	203 050	71 607
Opravy	90 600	71 581
Právne a daňové poradenstvo	241 699	92 650
Náklady na reprezentáciu	196 211	6 741 472
Stavebné práce	545 722	17 445
Školenie pracovníkov	28 608	34 072
Web služby	14 123	14 709
Ostatné	353 693	277 376
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 870 179	502 747
Odpisy dlhodobého majetku	180 177	193 683
Dane a poplatky	24 107	16 287
Opravné položky k pohľadávkam	0	0
Poistenie	73 370	68 580
Ostatné	352 539	224 196
Postúpenie pohľadávky	11 239 986	0
Finančné náklady, z toho:	663 962	208 720
Opravné položky k finančnému majetku	-41 168	81 030
Kurzové straty	631 889	20 307
Úroky	36 282	346
Bankové poplatky	36 959	107 037

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 241 480	1 033 550
Mzdy	688 439	545 645
Odmeny členom orgánov spoločnosti (Pozn. X)	205 800	205 800
Sociálne poistenie	214 101	173 045
Zdravotné poistenie	96 281	82 659
Sociálne zabezpečenie	37 065	26 401

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:	22 387 991			4 792 334		
teoretická daň (24%)	x	5 373 118	24		1 006 390	21
permanentné náklady	3 557 784	853 868	3,8	137 838	28 946	0,6
permanentné výnosy	-23 659 588	-5 678 301	-25,36	-4 265 229	-895 698	-18,7
zmena sadzby dane v odloženej dani	x	x	x	179 714	37 740	0,8
Spolu	2 286 187	548 685	2,44	844 657	177 379	3,7
Splatná daň z príjmov		587 655	2,62		199 983	4,2
Odložená daň z príjmov		-38 970	-0,18		-22 604	-0,5
Celková daň z príjmov		548 685	2,44		177 379	3,7

VII. Údaje na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Majetok v nájme (operatívny prenájom) – ročné nájomné	131 818	120 494

Spoločnosť si prenajíma kancelárske priestory. Zmluvy na prenájom kancelárskych priestorov sú uzavreté na dobu neurčitú s výpovednou lehotou tri mesiace.

VIII. Údaje o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť je hlavným dlžníkom na základe zmluvy o úverovom rámci uzavretej medzi Spoločnosťou, spoločnosťou DYNAMIK CONSTRUCTION, s.r.o. a bankou UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s. vo výške 9 570 000 EUR, v rámci ktorej sú obe spoločnosti povinné plniť záväzky vyplývajúce zo zmluvy spoločne a nerozdielne. Vid' poznámku III.6. Z tohto úverového rámca spoločnosť DYNAMIK CONSTRUCTION, s.r.o. k 31. decembru 2025 (ani k 31. decembru 2024) nič nečerpala.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Členovia štatutárneho orgánu Spoločnosti vykonávajú svoju funkciu v rámci pracovného pomeru a zmlúv o pracovnom pomere (Pozn. VI. 2). 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	838 774	6 929 223
Výnosy z poskytnutých služieb	Dcérske spoločnosti	2 790 944	2 154 444
Výnosové úroky	Dcérske spoločnosti	103 845	161 397
	Ostatné spriaznené strany	327 553	271 894
Prijaté dividendy (Pozn. V.2)	Dcérske spoločnosti	6 894 588	4 060 433
Výnosové úroky zo zmeniek (Pozn. III.4)	Ostatné spriaznené strany	0	0
Výnosy z poplatkov za bankové záruky	Dcérske spoločnosti	79 074	82 014
Vyplatené tantiémy (Pozn. XII)	Akcionári spoločnosti	282 867	553 592

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Lehotová vista zmenka a pohľadávka z úrokov zo zmenky (Pozn. III.4)	Ostatné spriaznené strany	0	8 833 154
Poskytnuté dlhodobé pôžičky a úroky z poskytnutých pôžičiek (Pozn. III.4)	Dcérske spoločnosti	0	300 000
	Ostatné spriaznené strany	0	1 088 745
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérske spoločnosti	-20 314	725 276
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Závazky z obchodného styku - zádržné - dlhodobá časť	Dcérske spoločnosti	1 063 362	1 935 950
Závazky z obchodného styku	Dcérske spoločnosti	1 994 332	8 901 345
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám – krátkodobé pôžičky (Pozn. III.4)	Dcérske spoločnosti	0	4 017 333
Iné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	0	0
Ostatné záväzky - zádržné-krátkodobá časť	Dcérske spoločnosti	1 063 362	2 207 802
Ostatné záväzky - zádržné-dlhodobá časť	Dcérske spoločnosti	0	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	332 000	0	0	0	332 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	66 400	0	0	0	66 400
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	12 850 741	395 575	-8 657 890	0	4 588 426
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 447 305	0	-17 722 853	4 614 955	9 339 407
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 614 955	21 839 306	0	-4 614 955	21 839 306
Vlastné imanie spolu	40 311 401	22 234 881	-26 380 743	0	36 165 539

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Opravy chýb minulých účt. Období (Pozn. II.t)	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	332 000	0	0	0	0	332 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	66 400	0	0	0	0	66 400
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	11 047 729	0	2 188 018	-385 006	0	12 850 741
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 720 527	10 876	0	-553 592	5 269 494	22 447 305
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 269 494	0	4 614 955	0	-5 269 494	4 614 955
Vlastné imanie spolu	34 436 150	10 876	6 802 973	-938 598	0	40 311 401

XIII. Prehľad peňažných tokov

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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	22 387 991	4 792 334
-		
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	180 177	193 684
Zmena stavu rezerv	26 458	-7 275
Zmena stavu opravných položiek	94 309	81 030
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	- 6 894 588	-4 067 799
Úroky účtované do nákladov	36 292	343
Úroky účtované do výnosov	-474 653	-676 096
Výnosy z investícií do akcií, fondov a dlhopisov	-174 562	-138 293
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-157 610	-10 067
Zisk z predaja dlhopisov	0	-1 805
Zisk z predaja podielov	-13 433 069	0
Výnosy z derivátových transakcií	-43 294	-21 106
Nerealizovaný zisk	736 587	-136 445
Zisk z prevádzky pred zmenou stavu pracovného kapitálu	2 284 038	8 505
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-49 646	25 123
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-37 334 961	2 033 552
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-11 035 189	-6 929 207
Zmena stavu zásob	-9 188	-2 007
Peňažné toky z prevádzky	-46 144 946	-4 864 034
Prijaté úroky	43 255	242 123
Prijaté dividendy	6 894 588	4 067 799
Zaplatená daň z príjmu	-218 724	-35 702
Zaplatené tantiémy	-282 867	-553 592
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-39 708 694	-1 143 406
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-322 158	-25 801
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	175 053	10 067
Vklady do dcérskych spoločností	-132 000	-178 000
Príjmy z predaja dcérskych spoločností	7 176 775	0
Výdavky na nákup akcií, podielových listov a dlhopisov	-8 662 762	-6 568 722
Príjmy z predaj akcií, podielových listov a dlhopisov	23 429 932	1 026 069
Poskytnuté pôžičky a zmenky spriazneným stranám	-915 000	-715 000
Splatené pôžičky a zmenky od spriaznených strán	1 215 000	0
Prijaté pôžičky od spriaznených strán	1 342 540	0
Zapletené úroky z pôžičiek spriazneným osobám	-20 311	0
Prijaté úroky z pôžičiek a zmeniek spriazneným stranám	259 927	216 050
Nákup investičných zmeniek	-4 485 000	-475 000
Splátky zmeniek na inkaso	12 889 926	1 660 000
Prijaté úroky z dlhopisov	162 709	47 267
Prijaté úroky zo zmeniek	736 658	0
Prijaté výnosy z derivátových transakcií	43 294	21 106
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	32 894 583	-4 981 964
Splátky finančného lízingu	-56	-20 355
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií	3 276 786	0
Zaplatené úroky	-15 981	-343
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 260 749	-20 698
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov	- 3 553 362	-6 146 068

Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 667 168	9 813 236
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	113 806	3 667 168