

Prehľad peňažných tokoch s použitím nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov

**Eco-Pack a.s., Budovateľská 50, Prešov**

IČO: 36462241, DIČ: 2020004844

Označenie položky	Obsah položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		<b>01.01.2023-31.12.2023</b>	<b>01.01.2022-31.12.2022</b>
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>1 283 106</b>	<b>817 205</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti</b>	<b>1 489 814</b>	<b>1 924 501</b>
A.1.1	Odpisy stálych aktív +	1 294 602	1 188 302
A.1.2	Zost.cena DHM a DNM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bež.činnosť		
A.1.3	Odpis opravnej položky k naodbudnutému majetku +/-		
A.1.4	zmena stavu rezerv +/-	17 622	-10 207
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek +/-	665	10 909
A.1.6	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov +/-	-86 303	598 706
A.1.7	dividendy a iné podiely účtované do výnosov -		
A.1.8	úroky účtované do nákladov +	263 543	136 791
A.1.9	úroky účtované do výnosov -	-315	0
A.1.10	kurz.zisk k peňažným prostriedkom a peň.ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka -		
A.1.11.	kurz.strata k peňažným prostriedkom a peň.ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +		
A.1.12	výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent +/-		
A.1.13	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospod. výsledok z bežnej činnosti +/-		
<b>A.2.</b>	<b>Zmeny stavu pracovného kapitálu</b>	<b>1 789 022</b>	<b>-1 220 075</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	65 322	-652 191
A.2.2	Zmena stavu krát. záväzkov zo ZPČ +/-	1 441 449	-489 020
A.2.3	Zmena stavu zásob -/+	282 251	-78 864
A.2.4	Zmena stavu krát. finanč. Majetku,s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov -/+		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>4 561 942</b>	<b>1 521 631</b>
<b>A.3.</b>	<b>Prijaté úroky +</b>		
<b>A.4.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky -</b>		
<b>A.5.</b>	<b>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností +</b>		
<b>A.6.</b>	<b>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností -</b>		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1 až A.6)</b>	<b>4 561 942</b>	<b>1 521 631</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-173 460	-181 675
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru +		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru -		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),(súčet Z/S + A.1 až A.9)</b>	<b>4 388 482</b>	<b>1 339 956</b>
	<b>Peňažné toky z investičných činností</b>		
B.1.	výdavky na obstaranie NIM -	-31 219	-78 323
B.2	výdavky na obstaranie HIM -	-4 478 819	-1 128 896
B.3	výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov -		
B.4	Príjmy z predaja NIM +		
B.5.	Príjmy z predaja HIM +	14 770	355 676
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov +		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku -		

B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádz.činnosti (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B</b>	<b>Čisté Peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)</b>	<b>-4 464 049</b>	<b>-773 220</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C 1.8.)</b>	<b>0</b>	<b>-500 000</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktorú súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	-500 000
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčetC.2.1. až C.2.9)</b>	<b>101 135</b>	<b>-18 772</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 180 000	404 750
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-936 865	-109 522
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	382 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-142 000	-696 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		

C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky za zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádz. činností (-)		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z investičnej činnosti(-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)</b>	<b>101 135</b>	<b>-518 772</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>25 568</b>	<b>47 964</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účt. Obdobia (+/-)</b>	60 521	12 557
<b>F.</b>	<b>Stav peň. prost. a peň. ekviva. na konci účt. obd. pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	86 089	60 521
<b>G</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	0	0
<b>H.</b>	<b>Zost. peň. prost. a peň. ekviva. na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	86 089	60 521