

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH - FLOW STATEMENTS)
za rok 2023
PRIMUM s.r.o., BRATISLAVA

Ozna- čenie	OBSAH POLOŽKY	Skutočn
		Bežné účtovné obdobie
A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (vykázané nepriamou metódou)		
Z / S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 321 308
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	3 967 653
A.1.1.	Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	3 731 348
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	122 618
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-50 126
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	540 055
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným 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 (+/-)	-376 242
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	5 454 661
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-167 322
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	5 621 983
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	12 743 622
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-540 055
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A. 6.)	8 882 259
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 557 640
A.8.	Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	
A.9.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	10 645 927

B. Peňažné toky z investičnej činnosti

B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-520 375
-------	---	-----------------

B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-9 920 961
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 586 684
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	
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 pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	
B. 11.	Príjmy z finančného prenájmu (+)	
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	
B. 14.	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. 15.	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. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	
B. 17.	Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	
B. 18.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.20.)	-7 854 652

C. Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	
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, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	
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 (+)	
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 (-)	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájmomcom (-)	
C.2.9.	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.2.10.	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 na 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 prevádzkových činností (-)	
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa 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 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 výnimočného charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	
C. 9.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A+B+C)	2 791 275
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	230 584
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 021 859
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	3 021 859

ROZDIEL

0

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

* štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov: **pozostávajú z pokladnice a bankových účtov**

* dôvody nesúladu medzi sumami prehľadu peňažných tokov a príslušnými položkami vykazanými v súvahe: **nebol vykázaný nesúlad**

* použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: **nepriama metóda**
priama metóda alebo nepriama metóda, pričom

* zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti roku 2022: **neuskutočnili sa zmeny v zásadách a štruktúre peňažných tokov**