

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	ne predchádzajúce účtovné obdobie
		01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>263 956</b>	<b>1 283 106</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti</b>	<b>1 635 367</b>	<b>1 489 814</b>
A.1.1	Odpisy stálych aktív +	1 567 461	1 294 602
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 naobudnutému majetku +/-		
A.1.4	zmena stavu rezerv +/-	-2 015	17 622
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek +/-	-28 249	665
A.1.6	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov +/-	-146 694	-86 303
A.1.7	dividendy a iné podiely účtované do výnosov -		
A.1.8	úroky účtované do nákladov +	245 520	263 543
A.1.9	úroky účtované do výnosov -	-656	-315
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>-498 414</b>	<b>1 789 022</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	278 940	65 322
A.2.2	Zmena stavu krát. záväzkov zo ZPČ +/-	-382 727	1 441 449
A.2.3	Zmena stavu zásob +/-	-394 627	282 251
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>1 400 909</b>	<b>4 561 942</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>1 400 909</b>	<b>4 561 942</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-251 993	-173 460
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>1 148 916</b>	<b>4 388 482</b>
	<b>Peňažné toky z investičných činností</b>		
B.1.	výdavky na obstaranie NIM -	-15 323	-31 219
B.2.	výdavky na obstaranie HIM -	-1 834 283	-4 478 819
B.3.	výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov -		
B.4.	Príjmy z predaja NIM +		
B.5.	Príjmy z predaja HIM +	2 213 066	14 770
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 účtovou 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>378 783</b>	<b>-4 464 049</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>0</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	0
<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>-1 480 966</b>	<b>101 135</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 (+)	186 893	1 180 000
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 (-)	-1 667 859	-936 865
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-142 000
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 výnikom 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>-1 480 966</b>	<b>101 135</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>46 733</b>	<b>25 568</b>

E.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účt. Obdobia (+/-)	86 089	60 521
F.	Stav peň. prost. a peň. ekviva. na konci účt. obd. pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	132 822	86 089
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zost. peň. prost. a peň. ekviva. na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	132 822	86 089