

**Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania**  
**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)**

**Firma: Deak Food s.r.o.**

**Účtovné obdobie 2024**

označenie	Obsah položky	riadok	rok 2024	rok 2023
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>				
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	01	292 557	224 387
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	02	418 831	171 911
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	03	126 623	71 918
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	04	0	98
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	05		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	06	-59	9 543
A. 1. 5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (-/+) aktiv,pasiv	07	67 837	-7 330
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek opravných položiek +-	08	182 693	68 565
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	09		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	37 977	29 382
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12	0	0
57033,33	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	14	0	0
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 (+/-)	15	3 760	-265
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa pre účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti ( súčet A 2.1 až A 2.4)	16	-332 938	-186 259
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	-282 920	-21 344
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	18	65 144	-275 629
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-115 162	110 714
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+).	20		
A*	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 )	21	378 449	210 039
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	-37 977	-29 382
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	25	-141 184	
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 6)	26	199 289	180 657
		27		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	28	-90 493	-50 002
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	29		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	30		
A	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti súčet A 1 až A 9)</b>	31	<b>108 796</b>	<b>130 655</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>				
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	32		-23 033
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	33	-90 363	-207 043
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 (-)	34		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	35		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	36		
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 (+)	37		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	38		

označenie	Obsah položky	riadok	rok 2024	rok 2023
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	39		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	40		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	41		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	42		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	44		
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 (-)	45		
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 (+)	46		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	47		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	48		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	49		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	50		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	51		
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)</b>	<b>52</b>	<b>-90 363</b>	<b>-230 077</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>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	54		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	55		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	56		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	57		
C. 1. 5.	Výdavky na úhradu alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	58		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov, vytvorených účtovnou jednotkou (-)	59	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	60		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením základného imania (-)	61		
<b>C. 2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)</b>	<b>62</b>	<b>-87 396</b>	<b>112 427</b>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	63		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	64		
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 (+)	65	15 308 912	14 575 974
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 (-)	66	-15 396 309	-14 463 547
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	67	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	68		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	69		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	70		
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 (+)	71		
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 (-)	72		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	73		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	74		
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 (-)	75		
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 (+)	76		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	77		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	78		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	79		
<b>C</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)</b>	<b>80</b>	<b>-87 396</b>	<b>112 427</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C) bez vplyvu kurzových rozdielov</b>	<b>81</b>	<b>-68 963</b>	<b>13 005</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>82</b>	<b>215 506</b>	<b>202 501</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>83</b>	<b>146 543</b>	<b>215 506</b>

označenie	Obsah položky	riadok	rok 2024	rok 2023
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-). po zohľadnení kurzových rozdielov	85	146 543	215 506
	kontrolný riadok	XXX	877 937	1 161 304