

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	2024	2023
	EUR	EUR
Čistý zisk / (-) strata pred zdanením	1 146 296	1 031 768
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	6 383	11 639
Odpis zásob	20	-
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-18 497	-96 671
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	530	-
Zmena stavu rezerv	30 896	72 958
Úroky účtované do nákladov a výnosov (netto)	-7 705	-
(-) Zisk / strata z predaja dlhodobého majetku	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 157 923	1 019 694
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (-) prírastok zásob	256 115	-63 315
Úbytok / (-) prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-300 987	-1 393 266
(-) Úbytok / prírastok záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-227 434	1 084 077
Peňažné toky z prevádzky	885 617	647 190
	2024	2023
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	885 617	647 190
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	-	-
Zaplatená daň z príjmov	-274 023	260 994
Vyplatené podiely na zisku	-	-500 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	611 594	408 184
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 895	-4 014
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Poskytnuté pôžičky spoločnostiam v skupine	-250 000	-
Poskytnuté pôžičky tretím stranám	-300 000	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-551 895	-4 014
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky prijatých úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v skupine	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
Prírastky / (-) úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	59 699	404 170
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	752 554	348 384
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	812 253	752 554

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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 odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.