

# Cash flow (v EUR)

strana: 1

K dátumu : 31.12.2025

Spoločnosť : DIPEX, s.r.o.

| Ozn.pol. | TEXT   | Stav v minulom | Stav v bežnom |
|----------|--|----------------|---------------|
|          |  | období         | období        |
| Z/S      | <b>HV pred zdanením</b>  | 708 779        | 461 343       |
| A.1.     | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</b>   | 1 003 102      | 1 153 466     |
| A.1.1.   | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)   | 944 041        | 1 058 787     |
| A.1.2.   | Zostatková cena 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 (+/-)   |                |               |
| A.1.6.   | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)  | 5 820          | -470          |
| A.1.7.   | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)   |                |               |
| A.1.8.   | Úroky účtované do nákladov (+)   | 59 516         | 95 149        |
| A.1.9.   | Úroky účtované do výnosov (-)  | -6 275         |               |
| 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  |                |               |
| 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.     | <b>Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)</b> | -132 399       | -22 565       |
| A.2.1.   | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)   | -70 344        | 310 403       |
| A.2.2.   | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)   | 124 482        | -521 045      |
| A.2.3.   | Zmena stavu zásob (-/+)  | -186 537       | 188 077       |
| A.2.4.   | Zmena stavu krátkodobého finančného 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>  | 1 579 482      | 1 592 244     |
| A.3.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  | 6 275          |               |
| A.4.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)   | -59 516        | -95 159       |
| A.5.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných   |                |               |
| A.6.     | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do  |                | -300 000      |
|          | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>  | 1 526 241      | 1 497 085     |
| A.7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)   | -98 912        | -207 400      |
| A.8.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  |                |               |
| A.9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   |                |               |
| A.       | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>   | 1 427 329      | 1 289 685     |
| B.1.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  |                | -175 631      |
| B.2.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -  | -289 223       | -389 562      |
| 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 (+)   |                | 10            |
| 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 prenájmu súboru huteľného majetku a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného   |                |               |
| 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  |                |               |
| 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |          |          |
| B.18.       | Výdavky mimoriadneho 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>B.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>   | -289 223 | -565 193 |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>   |          |          |
| 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  |          |          |
| 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 (-)  |          |          |
| <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>  | -562 500 | -575 869 |
| 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, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                    |          | 192 847  |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                        | -565 500 | -262 500 |
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)  |          |          |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)  |          | -506 216 |
| C.2.7.      | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej   |          |          |
| C.2.8.      | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)  |          |          |
| 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 |          |          |
| 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        |          |          |
| 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 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>  | -565 500 | -575 869 |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)</b>  | 575 606  | 148 623  |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>  | 150 188  | 1 565    |
| <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</b>                  | 150 188  | 147 346  |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   |          |          |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>         | 725 794  | 150 188  |