

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

Firma: Deak Food s.r.o.

Účtovné obdobie 2021

označenie	Obsah položky	riadok	rok 2021	2020
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI				
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	01	-150092	-99309
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	02	114100	75337
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	03	101945	71359
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		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	05		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	06	1555	-7815
A. 1. 5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (-/+) aktív, pasív	07	-3377	5861
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek opravných položiek +/-	08		0
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	09		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	3847	4336
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
A. 1. 11.	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	10133	1596
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	
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	-6363	103469
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	68176	218353
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	18	-2841	-374353
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-71700	259469
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	-42355	79497
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	-3847	-4336
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		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 6)	26	-46202	75161
		27		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	28	-6520	-26080
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	29		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	30		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti súčet A 1 až A 9)	31	-52722	49081
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI				

B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	32		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	33	-85620	-89344
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	1000	2150
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		
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 hnutelného 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	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	52	-84620	-87194
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI				
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	53	90000	0
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	90000	
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	58		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov, vytvorených účtovnou jednotkou (-)	59	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		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)	62	21263	-16008
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	8785196	8357469
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	-8763933	-8373478
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 hnutelného 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		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	80	111263	-16008
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C) bez vplyvu kurzových rozdielov	81	-26079	-54121
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	82	115326	169447
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83	89247	115326
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	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	89247	115326
	kontrolný riadok	XXX	346029	555191