

**Prehľad peňažných tokov  
(CASHFLOW) - nepriama metóda  
za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022**

ACEM, s.r.o. / 2022

Dátum: 16.05.2023

Strana: 1 / 2

| Označenie | Text                                                         | Číslo riadku | Bežné účt. obdobie | Predchádzajúce účt. obdobie |
|-----------|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|-----------------------------|
|           | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                         | 1            |                    |                             |
| Z/S       | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením        | 2            | 9 015              | 62 357                      |
| A.1.      | Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hosp. z bežnej činnosti  | 3            | 49 468             | 44 134                      |
| A.1.1.    | Odpisy DNHM a DHM                                            | 4            | 60 145             | 57 534                      |
| A.1.2.    | Zostatková hodnota DNHM a DHM účtovaná pri vyradení          | 5            | 3 819              |                             |
| A.1.3.    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku               | 6            |                    |                             |
| A.1.4.    | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                | 7            |                    |                             |
| A.1.5.    | Zmena stavu opravných položiek                               | 8            | - 6 268            | - 5 677                     |
| A.1.6.    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov  | 9            | - 283              | - 266                       |
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov         | 10           |                    |                             |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov                                   | 11           | - 8 292            | - 8 374                     |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov                                    | 12           |                    |                             |
| A.1.10.   | Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.   | 13           |                    |                             |
| A.1.11.   | Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv. | 14           |                    |                             |
| A.1.12.   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku                        | 15           | 347                | 917                         |
| A.1.13.   | Ostatné položky nepeňaž. charakteru ovplyv. výsledok hosp.   | 16           |                    |                             |
| A.2.      | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu                        | 17           | - 115 376          | - 106 659                   |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti               | 18           | - 79 000           | - 51 061                    |
| A.2.2.    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                 | 19           | 3 388              | - 51 485                    |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob                                            | 20           | - 39 764           | - 4 113                     |
| A.2.4.    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku                  | 21           |                    |                             |
|           | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                         | 22           | - 56 893           | - 168                       |
| A.3.      | Prijaté úroky                                                | 23           |                    |                             |
| A.4.      | Výdavky na zaplatené úroky                                   | 24           |                    |                             |
| A.5.      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku                  | 25           |                    |                             |
| A.6.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku        | 26           |                    |                             |
|           | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                         | 27           | - 56 893           | - 168                       |
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky                   | 28           | - 20 980           | - 32 852                    |
| A.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru                               | 29           |                    |                             |
| A.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru                              | 30           |                    |                             |
| A.        | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                   | 31           | - 77 873           | - 33 020                    |
|           | Peňažné toky z investičnej činnosti                          | 32           |                    |                             |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie DNHM                                   | 33           |                    |                             |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie DHM                                    | 34           | - 56 209           | - 46 163                    |
| B.3.      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov | 35           |                    |                             |
| B.4.      | Príjmy z predaja DNHM                                        | 36           |                    |                             |
| B.5.      | Príjmy z predaja DHM                                         | 37           | 4 167              | 917                         |
| B.6.      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov      | 38           |                    |                             |
| B.7.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotkou        | 39           |                    |                             |
| B.8.      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. j. | 40           |                    |                             |
| B.9.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskyt. účt. jed. tretím osobám  | 41           |                    |                             |
| B.10.     | Príjmy zo splácania pôžičiek poskyt. účt. jed. tretím osobám | 42           |                    |                             |
| B.11.     | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku   | 43           |                    |                             |
| B.12.     | Prijaté úroky                                                | 44           |                    |                             |
| B.13.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku                  | 45           |                    |                             |
| B.14.     | Výdavky súvisiace s derivátmi                                | 46           |                    |                             |
| B.15.     | Príjmy súvisiace s derivátmi                                 | 47           |                    |                             |
| B.16.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky                   | 48           |                    |                             |
| B.17.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin.  | 49           |                    |                             |
| B.18.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin. | 50           |                    |                             |
| B.19.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť           | 51           |                    |                             |
| B.20.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť          | 52           |                    |                             |
| B.        | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                    | 53           | - 52 042           | - 45 246                    |
|           | Peňažné toky z finančnej činnosti                            | 54           |                    |                             |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní                               | 55           |                    |                             |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov               | 56           |                    |                             |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spol. alebo FO  | 57           |                    |                             |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary                                         | 58           |                    |                             |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi                           | 59           |                    |                             |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií | 60           |                    |                             |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jed. | 61           |                    |                             |

**Prehľad peňažných tokov  
(CASHFLOW) - nepriama metóda  
za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022**

ACEM, s.r.o. / 2022

Dátum: 16.05.2023

Strana: 2 / 2

| Označenie   | Text                                                                | Číslo riadku | Bežné účt. obdobie | Predchádzajúce účt. obdobie |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|-----------------------------|
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spol. účt.j.        | 62           |                    |                             |
| C.1.8.      | Výdavky z iných dôvodov                                             | 63           |                    |                             |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov</b> | <b>64</b>    |                    |                             |
| C.2.1.      | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov                           | 65           |                    |                             |
| C.2.2.      | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov              | 66           |                    |                             |
| C.2.3.      | Príjmy z úverov poskytnutých bankou                                 | 67           |                    |                             |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou                     | 68           |                    |                             |
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek                                         | 69           |                    |                             |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek                                       | 70           |                    |                             |
| C.2.7.      | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku                     | 71           |                    |                             |
| C.2.8.      | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hn. a nehn. m.        | 72           |                    |                             |
| C.2.9.      | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov               | 73           |                    |                             |
| C.2.10.     | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých z.         | 74           |                    |                             |
| C.3.        | Výdavky na zaplatené úroky                                          | 75           |                    |                             |
| C.4.        | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku               | 76           |                    |                             |
| C.5.        | Výdavky súvisiace s derivátmi                                       | 77           |                    |                             |
| C.6.        | Príjmy súvisiace s derivátmi                                        | 78           |                    |                             |
| C.7.        | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky                          | 79           |                    |                             |
| C.8.        | Príjmy mimoriadneho charakteru                                      | 80           |                    |                             |
| C.9.        | Výdavky mimoriadneho charakteru                                     | 81           |                    |                             |
| <b>C.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                      | <b>82</b>    |                    |                             |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>   | <b>83</b>    | <b>- 129 915</b>   | <b>- 78 266</b>             |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na zač. účt. obdobia</b>  | <b>84</b>    | <b>- 132 472</b>   | <b>- 54 206</b>             |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na konci účt. obdobia</b> | <b>85</b>    | <b>- 262 387</b>   | <b>- 132 472</b>            |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peň. ekv.</b> | <b>86</b>    |                    |                             |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok PP a PE na konci úč. obd. upravený o kurz. rozdiely</b> | <b>87</b>    | <b>- 262 387</b>   | <b>- 132 472</b>            |