

**X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH - FLOW STATEMENTS)****za rok 2022****Daffer spol. s r.o., PRIEVIDZA**

| Ozna-<br>čenie                                                       | OBSAH POLOŽKY                                                                                                                                                                                                                               | Skutočnosť v EUR            |                              |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                             | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Minulé<br>účtovné<br>obdobie |
| A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (vykázané nepriamou metódou) |                                                                                                                                                                                                                                             |                             |                              |
| Z / S                                                                | Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                   | 1 412 682                   | 1 341 046                    |
| A.1.                                                                 | Úpravy o nepeňažné operácie (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)                                                                                                                                                                             | 17 554                      | 101 700                      |
| A.1.1.                                                               | Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                      | 82 763                      | 99 515                       |
| A.1.2.                                                               | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                |                             | 2 445                        |
| A.1.3.                                                               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                        |                             |                              |
| A.1.4.                                                               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                         |                             |                              |
| A.1.5.                                                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                        | 1 570                       |                              |
| A.1.6.                                                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                           | -2 551                      | -6 313                       |
| A.1.7.                                                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                    | -70 340                     |                              |
| A.1.8.                                                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                              | 9 441                       | 14 495                       |
| A.1.9.                                                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                               | -3 329                      | -4 485                       |
| 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 ekvivalent (+/-)                                                                                                                                    |                             | -3 957                       |
| 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.                                                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | -249 080                    | -85 281                      |
| A.2.1.                                                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                        | -94 246                     | 156 614                      |
| A.2.2.                                                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                          | -101 818                    | 3 664                        |
| A.2.3.                                                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                     | -53 016                     | -245 559                     |
| A.2.4.                                                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                    |                             |                              |
| A*                                                                   | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)                                                                      | 1 181 156                   | 1 357 465                    |
| A.3.                                                                 | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                             | 3 329                       | 4 485                        |
| A.4.                                                                 | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                  | -9 441                      | -14 495                      |
| A.5.                                                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                               | 70 340                      |                              |
| A.6.                                                                 | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                       | -430 000                    | -550 000                     |
| A**                                                                  | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A. 6.)                                                                                                                                                                           | -597 298                    | -543 591                     |
| A.7.                                                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                    | -373 304                    | -325 523                     |
| A.8.                                                                 | Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                      |                             |                              |
| A.9.                                                                 | Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                     |                             |                              |
| A***                                                                 | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)                                                                                                                                                                      | 442 080                     | 471 932                      |

**B. Peňažné toky z investičnej činnosti**

|             |                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| B. 1.       | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -9 000          | -10 700         |
| B. 2.       | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -96 689         | -125 124        |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                 |                 | 8 000           |
| 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 finančného prenájmu (+)                                                                                                                                                                                                 |                 |                 |
| 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 činností (+)                                                                                                                   |                 |                 |
| 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 výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                            |                 |                 |
| B. 18.      | Výdavky výnimočného 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>                                                                                                                                                          | <b>-105 689</b> | <b>-127 824</b> |

**C. Peňažné toky z finančnej činnosti**

|        |                                                                                                                                                                                              |          |          |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| C.1.   | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                  |          |          |
| 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 jednotkou (+)                                                                              |          |          |
| 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 (-)                                                                                                                      |          |          |
| C.2.   | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)                                                                     | -263 397 | -229 570 |
| 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, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)             |          | 26 554   |
| 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 (-) | -232 030 | -232 030 |

|             |                                                                                                                                                                                                                        |                 |                 |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                 |                 |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                 |                 |
| C.2.7.      | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  | -31 367         | -24 094         |
| C.2.8.      | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného 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 tokov (+)             |                 |                 |
| 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 (-) |                 |                 |
| 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 výnimočného charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                    |                 |                 |
| C. 9.       | Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                   |                 |                 |
| <b>C***</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>-263 397</b> | <b>-229 570</b> |
|             |                                                                                                                                                                                                                        |                 |                 |
| D.          | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A+B+C)                                                                                                                                          | 72 994          | 114 538         |
| E.          | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                                               | 1 267 765       | 1 153 227       |
| F.          | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                | 1 340 759       | 1 267 765       |
| G.          | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                      |                 |                 |
| H.          | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).                                     | 1 340 759       | 1 267 765       |

## Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

\* štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov: **pozostávajú z pokladnice a bankových účtov**

\* dôvody nesúladu medzi sumami prehľadu peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:  
**nebol vykázaný nesúlad**

\* použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: **nepriama metóda**  
priama metóda alebo nepriama metóda, pričom

\* zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti roku 2021: **neuskutočnili sa zmeny v zásadách a štruktúre peňažných tokov**