

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH - FLOW STATEMENTS)**  
**za obdobie roka 2025**  
**Ryba Žilina, spol. s r.o.**

Ozna- čenie	OBSAH POLOŽKY	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (vykázané nepriamou metódou)</b>		
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	153 738	483 328
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</b>	<b>365 586</b>	<b>380 479</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	220 530	203 784
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	4 294	-17 599
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	160	-49 875
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 801	-14 210
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	286 548	333 731
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-77 431	-26 321
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-3 122	-2 481
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	4 784	6 991
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-77 978	-53 541
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 (+/-)	0	0
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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.)</b>	<b>-4 225 916</b>	<b>1 358 598</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 545 420	2 691 688
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-937 739	-699 912
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-742 757	-633 178
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>	<b>-3 706 592</b>	<b>2 222 405</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-220 667	-380 046
A.5.	Príjmy z úrokov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	931	7 206
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>-3 926 328</b>	<b>1 849 565</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-141 839	-57 521
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	<b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>-4 068 167</b>	<b>1 792 044</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-92 377	-87 965
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-124 699	-156 649
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 (+)	114 854	90 614
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 nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
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 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>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.20.)</b>	<b>-102 222</b>	<b>-154 000</b>
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>	<b>0</b>	<b>0</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 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 (-)		
<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>	<b>3 300 000</b>	<b>-40 000</b>
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 (+)		
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 (-)	-600 000	-600 000
C.2.5.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	-2 700 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2 400 000	-1 000 000
C.2.7.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	6 300 000	2 900 000
C.2.8.	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)	0	1 360 000
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 (-)		
<b>C. 3.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>3 300 000</b>	<b>-40 000</b>
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A+B+C)	-870 389	1 598 044
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>-4 609 785</b>	<b>-6 207 829</b>
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-5 480 174	-4 609 785
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	<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>	<b>-5 480 175</b>	<b>-4 609 785</b>

#### Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

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

\* dôvody nesúlady medzi sumami prehľadu peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

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

\*skutočností, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale

1. ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania účtovnej jednotky a vznikajú z investičnej činnosti a finančnej činnosti:
2. vplývajú na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti:

Overenie CLA	rozdiel
-----------------	---------

153 738	0
<b>365 585</b>	-2
220 530	0
	0
	0
4 294	0
160	0
7 801	0
	0
286 548	0
-77 431	0
	0
-3 122	0
	0
4 784	0
	0
-77 978	0
	0
0	0
<b>-4 225 916</b>	0
-2 545 420	0
-937 739	0
-742 757	0
	0
<b>-3 706 593</b>	-1
	0
	0
-220 667	0
931	0
	0
<b>-3 926 329</b>	-1
	0
-141 839	0
	0
<b>-4 068 168</b>	-1
	0
-92 375	2
-124 699	0
	0
0	0
114 854	0
	0



	0
	0
<b>3 300 000</b>	0
	0
<b>-870 389</b>	0
-4 609 785	0
<b>-5 480 174</b>	0
	0
	0
<b>-5 480 175</b>	0