

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH - FLOW STATEMENTS)

za rok 2021

Krošlák, s.r.o., Nitrianska Blatnica

| Označenie   | OBSAH POLOŽKY   | Skutočnosť v EUR      |                        |
|---|---|-----------------------|------------------------|
|   |   | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| <b>A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (vykázané nepriamou metódou)</b> |   |                       |                        |
| Z / S   | Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | 104 378               | 111 622                |
| A.1.  | Úpravy o nepeňažné operácie (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)   | 268 068               | 232 492                |
| A.1.1.  | Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)  | 260 092               | 227 841                |
| 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 dlhodobých rezerv (+/-)   |                       |                        |
| A.1.5.  | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  |                       | 104                    |
| A.1.6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | -1 298                | 5 772                  |
| A.1.7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)  |                       |                        |
| A.1.8.  | Úroky účtované do nákladov (+)  | 11 830                | 11 734                 |
| A.1.9.  | Úroky účtované do výnosov (-)   |                       | -8                     |
| 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 (+/-)  | -2 556                | -12 951                |
| 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.) | 1 150 116             | -263 510               |
| A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | -28 314               | 47 234                 |
| A.2.2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | 1 698 235             | -39 714                |
| A.2.3.  | Zmena stavu zásob (-/+)   | -519 805              | -271 030               |
| A.2.4.  | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)  |                       |                        |
| <b>A*</b>   | <b>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)</b>   | <b>1 522 562</b>      | <b>80 604</b>          |
| A.3.  | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   |                       | 8                      |
| A.4.  | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)  | -11 830               | -11 734                |
| A.5.  | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   |                       |                        |
| A.6.  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   |                       |                        |
| <b>A**</b>  | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A. 6.)</b>  | <b>1 406 354</b>      | <b>-42 744</b>         |
| A.7.  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)  |                       |                        |
| A.8.  | Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  |                       |                        |
| A.9.  | Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   |                       |                        |
| <b>A***</b>   | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</b>   | <b>1 510 732</b>      | <b>68 878</b>          |

**B.****Peňažné toky z investičnej činnosti**

|             |  |                 |                 |
|-------------|--|-----------------|-----------------|
| B. 1.       | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  | -16             | 1 434           |
| B. 2.       | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -486 168        | -256 592        |
| 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 (+)   | 17 357          | 21 667          |
| 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>-468 827</b> | <b>-233 491</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.)   | -16 884 | 111 617  |
| 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 (+)             | 470 021 |          |
| 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 (-) |         | -333 850 |

|             |  |                   |                |
|-------------|--|-------------------|----------------|
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)  |                   | <b>95 000</b>  |
| 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 (-)  |                   |                |
| 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 tokov (+)             |                   | <b>350 467</b> |
| 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>-486 905</b>   |                |
| 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 (-)   | <b>-1 000 513</b> |                |
| 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>-1 017 397</b> | <b>111 617</b> |
|             |  |                   |                |
| D.          | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A+B+C)  | <b>24 508</b>     | <b>-52 996</b> |
| E.          | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)   | <b>4 095</b>      | <b>57 091</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 (+/-)                                | <b>28 603</b>     | <b>4 095</b>   |
| 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 (+/-).                                     | <b>28 603</b>     | <b>4 095</b>   |

## 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 2020: **neuskutočnili sa zmeny v zásadách a štruktúre peňažných tokov**