

Predloha pre vytváranie výkazov Cash flow

Riadok	Text	Skutočnosť
1. P.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	-96 157,26
2. A.	Cistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti	-400 355,67
3. Z.	Účtovný hospodársky výsledok za účtovnú jednotku ako celok (+/-)	-579 932,89
4. A.1.	Úpravy o nepenažné operácie	19 644,17
5. A.1.1.	Odpisy stálych aktív	17 186,77
6. A.1.2.	Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku (+/-)	0,00
7. A.1.3.	Zmena zostatkov rezerv	0,00
8. A.1.4.	Zmena zostatkov časového rozlíšenia nákladov, výnosov a dohadných účtov (+/-)	1 526,18
9. A.1.5.	Zmena zostatkov opravných položiek k stálym aktívam (+/-)	0,00
10. A.1.6.	Zisk (strata) z predaja stálych aktív (-/+)	931,22
11. A.1.7.	Zúčtovanie ocenenacích rozdielov z kapitálových účastín	
12. A.2.	Úpravy obežných aktív	159 933,05
13. A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok (-/+)	238 214,45
14. A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov (+/-)	-530 802,50
15. A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	452 521,10
16. A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0,00
17. B.	Investičná činnosť	31 845,00
18. B.1.	Obstaranie stálych aktív	-4 200,00
19. B.1.1.	Obstaranie hmotného investičného majetku (-)	-4 200,00
20. B.1.2.	Obstaranie nehmotného investičného majetku (-)	0,00
21. B.1.3.	Obstaranie finančných investícií (-)	0,00
22. B.2.	Výnosy z predaja aktív	36 045,00
23. B.2.1.	Výnosy z predaja hmotného a nehmotného investičného majetku (+)	36 045,00
24. B.2.2.	Výnosy z predaja finančných investícií (+)	0,00
25. B.3.	Komplexný prenájom	0,00
26. B.3.1.	Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu (+)	
27. B.3.2.	Úhrada záväzkov z komplexného prenájmu (-)	
28. C.	Finančná činnosť	-76 530,13
29. C.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-178 815,83
30. C.1.1.	Zvýšenie dlhodobých úverov (+)	-165 000,00
31. C.1.2.	Zníženie dlhodobých úverov (-)	
32. C.1.3.	Zvýšenie záväzkov z dlhopisov (+)	0,00
33. C.1.4.	Zníženie záväzkov z dlhopisov (-)	
34. C.1.5.	Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov (+)	-13 815,83
35. C.1.6.	Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov (-)	
36. C.2.	Zvýšenie a zníženie vlastného imania z vybraných operácií	102 285,70
37. C.2.1.	Upísanie cenných papierov a účastín (+)	0,00
38. C.2.2.	Premena dlhopisov na akcie (+)	
39. C.2.3.	Penažné dary a dotácie, prípadne dary v podobe pohľadávok a krátkodobého finančného majetku (+)	0,00
40. C.2.4.	Kapitalizácia záväzkov (+)	
41. C.2.5.	Úhrada straty spoločníkmi (+)	
42. C.2.6.	Nárok na dividendy a podiely na zisku (-)	102 285,70
43. C.2.7.	Vyplatenie vlastného imania spoločníkovi (-)	
44. C.2.8.	Odpis vlastných akcií (-)	
45. C.2.9.	Iné zmeny	0,00
46. D.	Rozdiel (R - P - A - B - C) (+/-)	-579 932,89
47. R.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	-1 121 130,95