

## PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

| Položka     | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|-----------------------|--|
|             | <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>  |                       |  |
| <b>Z/S</b>  | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>   | <b>99 601</b>         | <b>229 888</b>                               |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)</b>   | <b>502 840</b>        | <b>841 673</b>                               |
| A.1.1       | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)   | 608 406               | 922 807                                      |
| 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 (+/-)  | 6 386                 | -804   |
| A.1.5       | Zmena stavu opravných položiek (+/-)   | -37 260               | 41 028                                       |
| A.1.6       | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov(+/-)   | -83 620               | -135 108                                     |
| A.1.7       | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)   |                       |  |
| A.1.8       | Úroky účtované do nákladov (+)   | 8 928                 | 13 750                                       |
| A.1.9       | Úroky účtované do výnosov (-)  |                       |  |
| 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 (+/-)   |                       |  |
| A.1.13      | Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)  |                       |  |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou 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>-493 627</b>       | <b>-662 392</b>                              |
| A.2.1       | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)   | 60 368                | 5 068  |
| A.2.2       | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)   | 72 503                | -3 371                                       |
| A.2.3       | Zmena stavu zásob (+/-)  | -626 498              | -664 089                                     |
| 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>108 814</b>        | <b>409 169</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 (-)   | -8 928                | -13 750                                      |
| 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>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)</b>   | <b>99 886</b>         | <b>395 419</b>                               |
| A.7         | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)   | -28 311               | -51 815                                      |
| A.8.        | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  |                       |  |
| A.9         | Výdavky mimoriadneho 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>71 575</b>         | <b>343 604</b>                               |

| Položka    | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------|--|-----------------------|--|
|            | <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ</b>  |                       |  |
| B.1        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  |                       |  |
| B.2        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -204 360              | -110 111                                     |
| 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 (+)   |                       |  |
| 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       | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)  |                       |  |
| B.12       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                       |  |
| B.13       | 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.14       | 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.15       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)   |                       |  |
| B.16       | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                       |  |
| B.17       | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                       |  |
| B.18       | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                       |  |
| B.19       | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                       |  |
| <b>B</b>   | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)</b>   | <b>-204 360</b>       | <b>-110 111</b>                              |
|            | <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>   |                       |  |
| <b>C.1</b> | <b>Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)</b>  | <b>-100 000</b>       |  |
| C.1.1      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)   |                       |  |
| C.1.2      | Príjmy z ďalších vkladov do VI 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 (-)  |                       |  |

| Položka    | Obsah položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------|---|-----------------------|--|
| C.1.7      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)  | -100 000              |  |
| 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.2.9)</b>  | <b>83 700</b>         | <b>-60 000</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 (+)                              | 171 700               |  |
| 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 (-)                  | -88 000               | -60 000                                      |
| 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 (-)   |                       |  |
| C.2.8      | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)             |                       |  |
| C.2.9      | 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 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 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 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>C</b>   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)</b>   | <b>-16 300</b>        | <b>-60 000</b>                               |
| <b>D.</b>  | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>   | <b>-149 085</b>       | <b>173 493</b>                               |
| <b>E.</b>  | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>   | <b>569 167</b>        | <b>395 674</b>                               |
| <b>F.</b>  | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)</b>                 | <b>420 082</b>        | <b>569 167</b>                               |
| <b>G.</b>  | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>  |                       |  |
| <b>H.</b>  | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)</b>                       | <b>420 082</b>        | <b>569 167</b>                               |