

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

LEMONT-SLOVAKIA ŽILINA, s.r.o.

Ozn.	Názov položky		bežné účtovné obdobie 2013	minulé obdobie 2012
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	01		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	02	1 332 €	-69 305 €
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia	03	-53 297 €	28 446 €
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	04	39 137 €	40 445 €
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 (+)	05		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	06		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	07		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	08	28 717 €	-2 116 €
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	09	-969 €	-217 €
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11	3 119 €	3 844 €
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	12	0 €	0 €
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	13		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	14		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	15	-123 301 €	-13 510 €
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 (+/-)	16		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie 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 (sú et A.2.1. až A.2.4.)	17	-118 383 €	31 152 €
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	18	8 416 €	168 849 €
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	19	-125 717 €	-149 304 €
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	20	-1 082 €	11 607 €
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	21		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	22		
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	23	0 €	0 €
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	24	-3 119 €	-3 844 €
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	25		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	26		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	27	-173 467 €	-13 551 €
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	28		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	29		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	30		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	31	-173 467 €	-13 551 €

	Peňažné toky z investičných činností	32		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	33		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	34	-50 €	-187 €
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 (-)	35		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	36		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	37	165 320 €	19 575 €
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 (+)	38		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	41		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	42		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	43		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových inností (+)	44		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	45		
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 (-)	46		
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 innosti (+)	47		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)	48		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	51		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	52		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	53	165 270 €	19 388 €
	Peňažné toky z finančnej činnosti	54		
C.1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i>	55	0 €	0 €
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	56		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	57		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	58		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	59		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	60		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	61		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	62		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	63		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)</i>	64	0 €	-4 876 €

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	65		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	66		
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 (+)	67	0 €	124 639 €
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 (-)	68	0 €	-129 515 €
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	69	0 €	0 €
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	70	0 €	0 €
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z použ. majetku, ktorý je predm. zmluvy o kúpe prenaj. veci (-)	71	0 €	0 €
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutečného majetku a nehnutečného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	72		
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 (+)	73		
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 (-)	74		
C.3.	Výdavky na zaplac. úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových inností (-)	75		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	76	0 €	0 €
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 (-)	77		
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 (+)	78		
C.7.	Výdavky na da z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	79		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnos (+)	80		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnos (-)	81		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	82	0 €	-4 876 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	83	-8 197 €	961 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	84	9 972 €	9 011 €
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	85		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	86		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	87	1 775 €	9 972 €