

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

IPAS .a.s.

| 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 | -379 052 € | 82 241 € |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia | 03 | -31 004 € | 36 € |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 04 | 29 571 € | 21 671 € |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku úctovaná 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 dlhodobých rezerv (+/-) | 07 | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | 08 | -164 692 € | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 09 | -4 413 € | 549 € |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku úctované do výnosov (-) | 10 | | |
| A.1.8. | Úroky úctované do nákladov (+) | 11 | 108 560 € | 63 835 € |
| A.1.9. | Úroky úctované do výnosov (-) | 12 | -30 € | -86 019 € |
| 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 | | |
| 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 | 0 € | 0 € |
| 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 | -1 163 908 € | 2 434 802 € |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 18 | -1 482 537 € | 2 689 759 € |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 19 | 318 629 € | -395 881 € |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 20 | | 140 924 € |
| 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 | 30 € | 86 019 € |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 24 | -108 560 € | -63 835 € |
| 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 | -1 682 494 € | 2 539 263 € |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 28 | -26 086 € | -42 406 € |
| 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 | -1 708 580 € | 2 496 857 € |
| | Peňažné toky z investičných činností | 32 | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 33 | | |

| | | | | |
|-----------|---|-----------|-------------------|--------------|
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | 34 | -108 574 € | |
| 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 | 7 691 € | |
| 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 | -283 650 € | |
| 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 hnuťelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | 43 | | |
| B.12. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových inností (+) | 44 | 165 705 € | |
| 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 | -218 828 € | 0 € |
| | 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 | 2 800 284 € | -2 624 276 € |
| 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 | 2 800 284 € | -2 624 276 € |
| 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 € | 0 € |
| 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 | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka | 68 | | |

| | | | | |
|-----------|---|-----------|--------------------|---------------------|
| | zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 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 | 2 800 284 € | -2 624 276 € |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.) | 83 | 872 876 € | -127 419 € |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 84 | 95 475 € | 222 894 € |
| 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 | 968 351 € | 95 475 € |