

## PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

| Označenie položky | Obsah položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |                       |                                       |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | 535317                | 421406                                |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)   | 209432                | 185660                                |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 209424                | 185625                                |
| 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 (+/-)  |                       |                                       |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   |                       |                                       |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)  |                       |                                       |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)  |                       |                                       |
| 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 (+)   | 8                     | 35                                    |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)  |                       |                                       |
| 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, 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 (súčet A.2.1. až A.2.4.) | -105956               | -61298                                |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | -82192                | -17056                                |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | 23188                 | -25405                                |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)   | -46952                | -18837                                |
| 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 + A1 + A2)</b>   | 638793                | 545768                                |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   | 36                    | 408                                   |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)  |                       | -64                                   |
| 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 (-)  | -463067 | -435293 |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>  | 175762  | 110819  |
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)   | -106147 | -79348  |
| 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>  | 69615   | 31471   |
|           | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |         |         |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  |         |         |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -87793  | -277113 |
| 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>   | -87793  | -277113 |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |         |         |
| 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.2.9.)  |        |         |
| 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 (+)                                       |        |         |
| 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 (-)                           |        |         |
| 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 (-)  |        | -4238   |
| 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 prehľadu 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 prehľadu 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 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 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>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)</b>   | -18178 | -257753 |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>  | 273184 | 530937  |
| <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>                         | 255006 | 273184  |

|           |  |        |        |
|-----------|--|--------|--------|
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   | -16    | -35    |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | 254990 | 273149 |