

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA:**  
**ZA ROK 2013**

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                              |           | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|------------------------|
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                              | 1         | -407 395              | -407 395               |
| Z.                | Zisk                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2         |                       |                        |
| S.                | Strata                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3         | -407 395              | -407 395               |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                | 4         | 171 936               | 455 389                |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                        | 5         | 241 807               | 479 334                |
| A.1.2.            | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                   | 6         |                       | 24 649                 |
| A.1.3.            | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                       | 7         |                       |                        |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                        | 8         | 0                     | -5 220                 |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 9         |                       |                        |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | 10        | -69 889               | -29 591                |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                   | 11        |                       |                        |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                             | 12        | 23                    | 6 220                  |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                              | 13        | -5                    | -3                     |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vycíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                | 14        |                       |                        |
| A.1.11.           | Kurzová strata vycíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                              | 15        | 0                     | 0                      |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                   | 16        | 0                     | -20 000                |
| 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 (+/-)                                                                                              | 17        |                       |                        |
| 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 | 18        | 223 446               | 132 808                |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                       | 19        | 181 521               | 532 451                |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                         | 20        | -14 154               | -316 572               |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                    | 21        | 56 079                | -83 071                |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                   | 22        |                       |                        |
|                   | <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>                                                                                                                    | <b>23</b> | <b>-12 013</b>        | <b>180 802</b>         |
| A.3.              | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                            | 24        | 5                     | 3                      |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)                                                                                                                                                                                               | 25        | 23                    | -6 220                 |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                              | 26        |                       |                        |
| A.6.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                      | 27        |                       |                        |
|                   | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)(súčet A 1 až A 6)                                                                                                                                                                                                                               | 28        |                       |                        |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                            | 29        | 0                     | 0                      |
| A.8.              | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                    | 30        |                       |                        |
| A.9.              | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                   | 31        |                       |                        |
| <b>A.</b>         | <b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>32</b> | <b>-11 985</b>        | <b>174 585</b>         |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>33</b> |                       |                        |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                    | 34        |                       |                        |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                      | 35        | 9 572                 | -6 316                 |
| B.3.              | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                       | 36        |                       |                        |
| B.4.              | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                         | 37        |                       |                        |
| B.5.              | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                           | 38        | 0                     | 35 000                 |

|           |                                                                                                                                                                                                            |           |              |               |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|---------------|
| B.6.      | Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                          | 39        |              |               |
| B.7.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                              | 40        |              |               |
| B.8.      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                | 41        |              |               |
| B.9.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                         | 42        |              |               |
| B.10.     | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                 | 43        |              |               |
| B.11.     | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                         | 44        |              |               |
| B.12.     | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                            | 45        |              |               |
| B.13.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                             | 46        |              |               |
| 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 (-)                                        | 47        |              |               |
| 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 činnosti (+)                                         | 48        |              |               |
| B.16.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                           | 49        |              |               |
| B.17.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                     | 50        |              |               |
| B.18.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                    | 51        |              |               |
| B.19.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                     | 52        |              |               |
| B.20.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                    | 53        |              |               |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B 20)</b>                                                                                                                                        | <b>54</b> | <b>9 572</b> | <b>28 684</b> |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                   | <b>55</b> |              |               |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)                                                                                                                                                      | 56        | 0            | 0             |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                         | 57        |              |               |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                            | 58        |              |               |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                   | 59        |              |               |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                     | 60        |              |               |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                           | 61        |              |               |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                      | 62        |              |               |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                           | 63        |              |               |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                    | 64        |              |               |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)                                                                                        | 65        | -116 752     | -116 752      |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových CP (+)                                                                                                                                                                            | 66        |              |               |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                               | 67        |              |               |
| 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 (+)                           | 68        |              |               |
| 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 (-)               | 69        | 0            | 0             |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                            | 70        |              |               |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                          | 71        |              |               |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa veci (-)                                                                                                    | 72        | -116 752     | -116 752      |
| C.2.8.    | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                            | 73        |              |               |
| 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 (+) | 74        |              |               |

|         |                                                                                                                                                                                                                        |           |                 |                 |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| 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 (-) | 75        |                 |                 |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | 76        |                 |                 |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | 77        |                 |                 |
| 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 (-)                                                               | 78        |                 |                 |
| 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 (+)                                                                | 79        |                 |                 |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           | 80        |                 |                 |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   | 81        |                 |                 |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  | 82        |                 |                 |
| C.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                                                      | <b>83</b> | <b>-116 752</b> | <b>-116 752</b> |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                                    | <b>84</b> | <b>-119 165</b> | <b>86 517</b>   |
| E.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>85</b> | <b>144 565</b>  | <b>58 048</b>   |
| F.      | <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>86</b> | <b>25 400</b>   | <b>144 565</b>  |
| G.      | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               | <b>87</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| H.      | <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>                               | <b>88</b> | <b>25 400</b>   | <b>144 565</b>  |

|                |  |           |
|----------------|--|-----------|
| Zostavené dňa: |  | 20.3.2014 |
| Schválené:     |  |           |