

# PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH - FLOW STATEMENTS)

za rok 2013

Ardaco a.s., Bratislava

| Ozna-<br>čenie | OBSAH POLOŽKY                                                                                                                                                                                                                               | Skutočnosť v EUR           |                             |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
|                |                                                                                                                                                                                                                                             | Bežné<br>účetné<br>obdobie | Minulé<br>účetné<br>obdobie |
| <b>A.</b>      | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (vykázané nepriamou metódou)</b>                                                                                                                                                                    |                            |                             |
| Z/S            | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                 | 565 964                    | 248 346                     |
| A.1.           | Úpravy o nepeňažné operácie (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)                                                                                                                                                                             | 164 758                    | 508 882                     |
| A.1.1.         | Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                      | 120 856                    | 101 042                     |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                        | 110                        |                             |
| A.1.6.         | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                           | 35 850                     | 412 712                     |
| A.1.7.         | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                    |                            |                             |
| A.1.8.         | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                              | 1                          |                             |
| A.1.9.         | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                               | -391                       | -5 249                      |
| 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 (+)                                                                                                               | 367                        |                             |
| A.1.12.        | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                    |                            | -5 725                      |
| 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 (+/-)                                               | 7 965                      | 6 102                       |
| A.2.           | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | -320 758                   | -20 423                     |
| A.2.1.         | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                        | -368 645                   | -53 401                     |
| A.2.2.         | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                          | 45 016                     | -66 530                     |
| A.2.3.         | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                     | 2 871                      | 99 508                      |
| A.2.4.         | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                    |                            |                             |
| <b>A*</b>      | <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 + A 2)</b>                                                               | <b>409 964</b>             | <b>736 805</b>              |
| A.3.           | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                             | 391                        | 5 249                       |
| A.4.           | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                  | -1                         |                             |
| 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>A**</b>     | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                    | <b>-155 610</b>            | <b>493 708</b>              |
| A.7.           | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                    | -59                        | -942                        |
| A.8.           | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                     |                            | 2 064                       |
| A.9.           | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                    |                            | -2 198                      |
| <b>A***</b>    | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                               | <b>410 295</b>             | <b>740 978</b>              |

**B. Peňažné toky z investičnej činnosti**

|             |                                                                                                                                                                                                                                  |                |            |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| B. 1.       | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -69 500        |            |
| B. 2.       | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -30            |            |
| 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 (-) | -7 964         | -5 517     |
| B. 4.       | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                |            |
| B. 5.       | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 |                | 5 725      |
| 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.      | Príjmy z finančného prenájmu (+)                                                                                                                                                                                                 |                |            |
| B. 12.      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |                |            |
| B. 13.      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                |            |
| 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 (-)                                                              |                |            |
| 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 (+)                                                               |                |            |
| B. 16.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                 |                |            |
| B. 17.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                           |                |            |
| B. 18.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                          |                |            |
| B. 19.      | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           |                |            |
| B. 20.      | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |                |            |
| <b>B***</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.20.)</b>                                                                                                                                                          | <b>-77 494</b> | <b>208</b> |

**C. Peňažné toky z finančnej činnosti**

|        |                                                                                                                                                                                              |    |  |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|
| C.1.   | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                  | -1 |  |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                           | -1 |  |
| 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. 10.)                                                                     |    |  |
| 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 (-)                                                                                                                  |                  |                  |
| C.2.8.      | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                        |                  |                  |
| 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 (+)             |                  |                  |
| 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 (-) |                  |                  |
| 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>-1</b>        |                  |
| D.          | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A+B+C)                                                                                                                                          | <b>332 800</b>   | <b>741 186</b>   |
| E.          | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                                               | <b>1 112 044</b> | <b>370 858</b>   |
| F.          | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                | <b>1 444 844</b> | <b>1 112 044</b> |
| G.          | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                      | <b>-367</b>      |                  |
| H.          | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).                                     | <b>1 444 477</b> | <b>1 112 044</b> |

## R . Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

\* štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov: **pozostávajú z pokladnice a bankových účtov**

\* dôvody nesúladu medzi sumami prehľadu peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:  
**nebol vykázaný nesúlad**

\* zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti roku 2012: **neuskutočnili sa zmeny v zásadách a štruktúre peňažných tokov**

\* použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: **nepriama metóda**  
priama metóda alebo nepriama metóda, pričom

\*skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale

1. ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania účtovnej jednotky a vznikajú z investičnej činnosti a finančnej činnosti:
2. vplývajú na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti: