

## PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH - FLOW STATEMENTS)

za rok 2013

BISO Schrattenecker Slovakia, s.r.o., NOVÁKY

| Ozna-<br>čenie                                                       | OBSAH POLOŽKY                                                                                                                                                                                                                               | Skutočnosť v EUR            |                              |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                             | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Minulé<br>účtovné<br>obdobie |
| A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (vykázané nepriamou metódou) |                                                                                                                                                                                                                                             |                             |                              |
| Z / S                                                                | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                 | -974 659                    | -374 035                     |
| A.1.                                                                 | Úpravy o nepeňažné operácie (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)                                                                                                                                                                             | 78 681                      | 1 749 142                    |
| A.1.1.                                                               | Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                      | 85 088                      | 81 069                       |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                         | -228                        | 1 665                        |
| A.1.5.                                                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                        | 4 236                       | 13 442                       |
| A.1.6.                                                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                           | -17 749                     | 1 644 162                    |
| A.1.7.                                                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                    |                             |                              |
| A.1.8.                                                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                              | 7 338                       | 8 806                        |
| A.1.9.                                                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                               | -4                          | -1                           |
| 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 (+)                                                                                                               |                             |                              |
| 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 (+/-)                                               |                             | -1                           |
| 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.) | 2 095 464                   | -1 262 095                   |
| A.2.1.                                                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                        | 27 104                      | -1 730 990                   |
| A.2.2.                                                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                          | 1 697 680                   | 426 051                      |
| A.2.3.                                                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                     | 370 680                     | 42 844                       |
| A.2.4.                                                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                    |                             |                              |
| A*                                                                   | 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)                                                                      | 1 199 486                   | 113 012                      |
| A.3.                                                                 | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                             | 4                           | 1                            |
| A.4.                                                                 | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                  | -7 338                      | -8 806                       |
| 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 (-)                                                                                                                       |                             |                              |
| A**                                                                  | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A. 6.)                                                                                                                                                                           | 2 166 811                   | 478 242                      |
| A.7.                                                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                    | -1                          |                              |
| A.8.                                                                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                     |                             |                              |
| A.9.                                                                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                    |                             |                              |
| A***                                                                 | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)                                                                                                                                                                      | 1 192 151                   | 104 207                      |

**B. Peňažné toky z investičnej činnosti**

|        |                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| B. 1.  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -19 839           |                |
| B. 2.  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -1 194 743        | -10 650        |
| 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. | 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>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.20.)</b>                                                                                                                                                          | <b>-1 214 582</b> | <b>-10 650</b> |

**C. Peňažné toky z finančnej činnosti**

|        |                                                                                                                                                                                              |         |         |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 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. 10.)                                                                     | -12 505 | -57 595 |
| 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 (-) | -12 409 | -12 409 |

|         |                                                                                                                                                                                                                        |         |         |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 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 hnuťelného 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 (-) | -96     | -45 186 |
| 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 (-)                                                                                                                                                  |         |         |
| C***    | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                                                                                                                                                         | -12 505 | -57 595 |
| D.      | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A+B+C)                                                                                                                                          | -34 936 | 35 962  |
| E.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                                               | -59 222 | -95 184 |
| F.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                | -94 158 | -59 222 |
| G.      | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                      |         |         |
| H.      | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).                                     | -94 158 | -59 222 |

## 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: