

## PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ PRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                      |                       |                                       |
| A.1.              | Príjmy z predaja tovaru (+)                                                                                                                                                                                                      |                       |                                       |
| A.2.              | Výdavky na nákup tovaru (-)                                                                                                                                                                                                      |                       |                                       |
| A.3.              | Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)                                                                                                                                                                                          |                       |                                       |
| A.4.              | Príjmy z predaja služieb (+)                                                                                                                                                                                                     |                       |                                       |
| A.5.              | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)                                                                                                                                               | - 804                 |                                       |
| A.6.              | Výdavky na služby (-)                                                                                                                                                                                                            | - 501                 |                                       |
| A.7.              | Výdavky na osobné náklady (-)                                                                                                                                                                                                    | 1 347                 |                                       |
| A.8.              | Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                                                                           | - 121                 |                                       |
| A.9.              | Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                                                                                                   |                       |                                       |
| A.10.             | Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                                                                   |                       |                                       |
| A.11.             | Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                                                                               |                       |                                       |
| A.12.             | Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                                              |                       |                                       |
| A.13.             | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                                                 |                       |                                       |
| A.14.             | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                                                     |                       |                                       |
| A.15.             | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)                                                                                               |                       |                                       |
| A.16.             | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)                                                                                               | - 1 275               |                                       |
| *                 | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A.1. až A.16.)</b>                                                    |                       |                                       |
| A.17.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  |                       |                                       |
| A.18.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       |                       |                                       |
| A.19.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |                       |                                       |
| A.20.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            |                       |                                       |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.20.)</b>                                                                                                                                                          |                       |                                       |
| A.21.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)                                                                                      |                       |                                       |
| A.22.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                       |                                       |
| A.23.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                       |                                       |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)</b>                                                                                                                                                          | <b>- 1 354</b>        |                                       |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       | <b>-</b>              |                                       |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |                       |                                       |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            |                       |                                       |
| 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.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>                                                                                                                                                           |                       |                                       |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                         |                       |                                       |

## PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ PRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| C.1.              | Peňažné toky vznikajúce 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, ak je                                                                                                                |                       |                                       |
| 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 spoločníkom alebo fyzickou osobou,                                                                                                                   |                       |                                       |
| C.1.8.            | Výdavky z ďalších 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 dlhodobých cenných papierov (+)                                                                                                                                                      |                       |                                       |
| C.2.2.            | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-)                                                                                                                                         |                       |                                       |
| C.2.3.            | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej                                                                                                                    |                       |                                       |
| C.2.4.            | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka                                                                                                                    |                       |                                       |
| 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 prenájatej veci (-)                                                                                                |                       |                                       |
| C.2.8.            | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, 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, 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 (-)                                                                                                                                |                       |                                       |
| C.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                                  | -                     |                                       |
| D.                | <b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                  | - 1 354               | 0                                     |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                             | 5 000                 | 0                                     |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)              | 3 646                 | 0                                     |
| G.                | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                    | -                     | 0                                     |
| H.                | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                    | 3 646                 | 0                                     |