

**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	40 677	72 983
Z.	Zisk	2	40 677	72 983
S.	Strata	3		
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	4	137 766	23 140
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	5	53 447	14 513
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		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	7		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	8		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	9		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10	61 565	-3 550
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	11		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	12	22 883	12 187
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	13	-129	-10
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	14		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	15		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	16		
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.	<i>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</i>	18	-686 487	-163 923
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	19	-421 232	-258 367
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	20	-149 768	193 349
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	21	-115 487	-98 905
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>	23	<b>-508 044</b>	<b>-67 800</b>
A.3.	<i>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)</i>	24	54	10
A.4.	<i>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)</i>	25	-22 883	-11 087
A.5.	<i>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)</i>	26	0	0
A.6.	<i>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)</i>	27	0	0
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)(súčet A 1 až A 6)</i>	28		
A.7.	<i>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)</i>	29	-11 874	-22 812
A.8.	<i>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)</i>	30	0	0
A.9.	<i>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)</i>	31	0	0
<b>A.</b>	<b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)</b>	32	<b>-542 747</b>	<b>-101 689</b>

	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	33		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	34	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	35	-194 395	-16 323
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	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	38	0	0
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	-750	
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	43	1 538	
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	0	0
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>-193 607</b>	<b>-16 323</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>55</b>		
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	408 849	74 885

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	373 067	0
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		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	70	97 000	87 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	71	-15 000	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	72	-46 218	-12 115
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		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>	<b>83</b>	<b>408 849</b>	<b>74 885</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)</b>	<b>84</b>	<b>-327 505</b>	<b>-43 127</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>85</b>	<b>55 823</b>	<b>98 950</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>86</b>	<b>-271 682</b>	<b>55 823</b>
<b>G.</b>	<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>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>88</b>	<b>-271 682</b>	<b>55 823</b>