

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

RIAVA CORPORATION, s.r.o., Krásno nad Kysucou

		2013	2012
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-9 342	15 143
A.1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti prd zdanením daňou z príjmov (+/-),(súčet A.1.1. až A.1.13.)</i>	97 321	-508 395
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	44 804	25 088
A.1.2.	Zost.hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení do nákl.na bež.činn., s výnimkou predaja		31 942
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	47 812	-77 100
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 708	4 381
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3	-16
A.1.10.	Kurzový zisk k peň.prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky (-)		
A.1.11.	Kurzová strata k peň.prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky (+)		
A.1.12.	Zisk -/strata+ z predaja dlhodobého majetku		438
A.1.13.	Ost.položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej		-493 128
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	493 213	-193 136
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	121 002	533 901
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	287 121	-745 910
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	85 090	18 873
A.2.4.	Zmena stavu krátkod.finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádz.činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov,ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach PPT (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	581 192	-686 388
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3	16
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností(-)	-4 708	-4 381
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (ZS+A.1. až A.6.)	576 487	-690 753
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začl.do inv. a fin.činn.	-5 400	-40 386
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 (ZS+A1 až A9)	571 087	-731 139
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-416 368	-36 374
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov (-)		-4 250
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		10 500
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky		-495
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.6.)	-416 368	-30 619

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1.-C.1.8.)</i>	0	466 000
C.1.1.	Príjmy z úpisaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do v. imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účt.jednotkou (+)		466 000
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.1.9.	Ostatné zvýšenie vlasného imania		
C.2.	<i>Peň.toky vznikajúce z dlhodob.závázkov z fin.činnosti (súčet C.2.1-C.2.9.)</i>	11 674	-29 100
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov (+ D)	12 000	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	-22 483	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na splácanie leasingov (-)	-7 843	-29 100
C.2.8.	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 (+)	30 000	
C.2.9.	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 vypl.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(-)		
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 (C.1. až C.9.)	11 674	436 900
D	Čisté zníženie,zvýšenie peňažných prostriedkov (A+B+C)	166 393	-324 858
E	Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-124 398	200 460
H	Zostatok peňažných prostriedkov a ekv. Na konci účtovného obdobia	41 995	-124 398