

## V. CASH FLOW

### T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky   | r. 2013  | 2 012    |
|-------------------|---|----------|----------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |          |          |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | 27 441   | 93 922   |
| A.1.              | <i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>   | 65 966   | 142 696  |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 67 347   | 146 254  |
| 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 (+/-)  |          |          |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | -328     | 172      |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)  |          |          |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)  |          |          |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)   | -53      | -171     |
| 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 (+/-)  | -1 000   | -550     |
| A.1.13.           | Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)   |          | -3 009   |
| A.2.              | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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) (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | -261 349 | -206 150 |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | 534 624  | 351 356  |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | -779 269 | -564 101 |

| Označenie položky | Obsah položky  | r. 2013         | 2 012         |
|-------------------|--|-----------------|---------------|
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)  | -16 704         | 6 595         |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)   |                 |               |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>   | -167 942        | 30 468        |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  | 53              | 171           |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   |                 |               |
| 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>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>  | <b>-167 889</b> | <b>30 639</b> |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)   | -11 947         | 19 827        |
| A.8.              | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  |                 |               |
| A.9.              | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   |                 |               |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>  | <b>-179 836</b> | <b>50 466</b> |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |                 |               |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  |                 |               |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -21 091         |               |
| 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 (+)   | 1 000           | 550           |
| 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 (-)  |                 |               |

| Označenie položky | Obsah položky  | r. 2013        | 2 012      |
|-------------------|--|----------------|------------|
| 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.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                |            |
| B.12.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                |            |
| B.13.             | 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.14.             | 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.15.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)   |                |            |
| 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>-20 091</b> | <b>550</b> |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                |            |
| C.1.              | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)  | 0              | 0          |
| 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 (-)  |                |            |

| Označenie položky | Obsah položky  | r. 2013 | 2 012 |
|-------------------|--|---------|-------|
| 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. 9.)   | 0       | 0     |
| 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, 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.            | 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.2.9.            | 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 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 (+)   |         |       |

| Označenie položky | Obsah položky   | r. 2013  | 2 012  |
|-------------------|---|----------|--------|
| C.9.              | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)               |          |        |
| C.                | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                      | 0        | 0      |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -199 927 | 51 016 |

|    |   |         |         |
|----|---|---------|---------|
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)  | 393 825 | 342 809 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 193 898 | 393 825 |
| 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 (+/-)        | 193 898 | 393 825 |