

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

HATER HANDLOVÁ, s.r.o. Handlová

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 422	13 073
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	107 478	144 182
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	60 774	82 729
A.1.2.	Zost.hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyrad. do nákl.na bež.činn., s výn.predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	46 812	72 832
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	3 401	1 059
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-3 349	-12 471
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		166
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-160	-133
A.1.10.	Kurzový zisk k peň.prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky (-)		
A.1.12.	Zisk -/strata+ z predaja dlhodobého majetku		
A.1.13.	Ost.položky nepeň.charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod.z bežnej činn.		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	115 770	30 093
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	226 157	-127 764
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-110 639	158 049
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	252	-192
A.2.4.	Zmena stavu krátkod.finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach PPT (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	227 670	187 348
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	160	133
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-166
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.)	227 830	187 315
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začl.do inv. a fin.činn.	-4 961	-1 520
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)	222 869	185 795
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-38 277	-140 405
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov (+)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.6.)	-38 277	-140 405

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1.-C.1.8.)</i>	0	0
C.1.1.	Prijmy z úpisaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do v. imania spoločníkmi alebo fyz. osobou, ktorá je účt. jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy 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. záväzkov z fin. činnosti (súčet C.2.1-C.2.9.)</i>	0	-18 000
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov (+ D)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)		-18 000
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na splácanie leasingov (-)		
C.2.8.	Prijmy 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 vypl. divid. a iné podiely na zisku, s výn. tých, ktoré sa začleňujú do prev. činn. (-)		-1 000
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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.)	0	-19 000
D	Čisté zníženie, zvýšenie peňažných prostriedkov (A+B+C)	184 592	26 390
E	Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	591 544	565 154
H	Zostatok peňažných prostriedkov a ekv. Na konci účtovného obdobia	776 136	591 544