

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Za rok 2014

Ozn.	Názov položky	Skutoč.Bež. Obdobie 2014	Minulé obdobie2013
Z/S	Zisk		4647
s	Strata	-1630	
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenie z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	50433	38716
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	47759	37739
A.1.2.	Zost. Hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku na bežú činnosť s výnimkou predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4	Zmena stavu rezerv	1538	4549
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	-252	2261
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	365	-1293
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku pčtované do výnosov (+/-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	4071	11226
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-1676	-1264
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k PP a PE ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k PP a PE ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku ktorý sa považuje za PE	-1372	-14502
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach PPT		
A.2	Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa pre účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov, na výsledok z bežnej či	-42205	64662
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	648	-53417
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	114392	170995
A.2.3	Zmena stavu zásob	-157245	-52916
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou PP a PE		
A*	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)	6598	108025
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1676	
A.4	Výdavky za zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4071	-11226
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, svýnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, svýnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (Z/S+súčet A1 až A6)	4203	96799
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-2731	
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 (súčet A1 až A9)	1472	96799
---	---	------	-------

	Peňažné toky z investičných činností		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-39975	-90850
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 obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8408	17620
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 poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytovaných 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 (-)	-15152	0
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 (+)	0	0
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 a 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 a tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich 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	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B20)	-46719	-73230
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (+/-) (C.1.1. až C.1.8.)	5000	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo FO, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	5000	0
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 VI spoločníkmi účtovnej jednotky a FO, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (+/-) (C.2.1. až C.2.9.)	29728	-9488
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 zahr. Banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	48687	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo zahr. Banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	-20959
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	4815	15062
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 (-)	-23774	-3591
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z fin. činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti PPT (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z fin. činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti PPT (-)		
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 a tieto výdavky 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 a tieto výdavky 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 (+)	151	
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		-915
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	34879	-10403
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-10368	13166
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	15455	2289
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5087	15455

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 (+/-)	5087	15455