

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

MONT IRP s.r.o., Žilina

| Označen<br>položky | Obsah položky                                                                                                                                 | 2015                     | 2014                     |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                    |                                                                                                                                               | Bežné účtovné<br>obdobie | Bežné účtovné<br>obdobie |
|                    | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                   |                          |                          |
| Z/S                | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                   | 821 692                  | 680 866                  |
| A.1                | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</i> | 201 328                  | 395 268                  |
| A.1.1.             | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku                                                                                    | 215 413                  | 240 112                  |
| A.1.2.             | Zost.hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení do nákl.na bež.činn., s výnimkou predaja                                                         |                          |                          |
| A.1.3.             | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku                                                                                                |                          |                          |
| A.1.4.             | Zmena stavu rezerv                                                                                                                            | -8 869                   | 7 536                    |
| A.1.5.             | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                | -3 032                   | 147 480                  |
| A.1.6.             | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                   | 1 250                    | 6 770                    |
| A.1.7.             | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                      |                          |                          |
| A.1.8.             | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                |                          | 54                       |
| A.1.9.             | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                 | -3 434                   | -4 300                   |
| 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                                                                                                   |                          | -2 384                   |
| A.1.13.            | Ost.položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej                                                           |                          |                          |
| A.2.               | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>                                                                         | 573 777                  | 56 891                   |
| A.2.1.             | Zmena stavu pohľadávok pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                               | 434 422                  | -16 803                  |
| A.2.2.             | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                            | 126 677                  | 157 144                  |
| A.2.3.             | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                       | 12 678                   | -83 450                  |
| A.2.4.             | Zmena stavu krátkod.finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)           |                          |                          |
|                    | <b>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.)</b>   | <b>1 596 797</b>         | <b>1 133 025</b>         |
| A.3.               | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                               | 3 434                    | 4 300                    |
| A.4.               | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností(-)                                                     |                          | -54                      |
| 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 (+/-) (ZS+A.1. až A.6.)</b>                                                                           | <b>1 600 231</b>         | <b>1 137 271</b>         |
| A.7.               | Výdavky na daň z príjmov účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začl.do inv. a fin.činn.                                                     | -163 994                 | -314 266                 |
| 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 (ZS+A1 až A9)</b>                                                                               | <b>1 436 237</b>         | <b>823 005</b>           |
| B.1                | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                       |                          |                          |
| B.2                | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                         | -558 611                 | -203 249                 |
| B.3                | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov (-)                                                                                         |                          |                          |
| B.4.               | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                            |                          |                          |
| B.5.               | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                              |                          | 2 384                    |
| B.6.               | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov (+)                                                                                              |                          |                          |
| <b>B</b>           | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.6.)</b>                                                                          | <b>-558 611</b>          | <b>-200 865</b>          |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               |                       |                       |
| C.1.              | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1.-C.1.8.)</b>                                                                                                                                                            | <b>-245 997</b>       | <b>0</b>              |
| C.1.1.            | Prijmy z úpisovaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                   |                       |                       |
| C.1.2.            | Prijmy z ďalších vkladov do v. imania spoločníkmi alebo fyzickou 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 (-)                                                                                       | -245 997              |                       |
| C.1.8.            | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                |                       |                       |
| C.1.9.            | Ostatné zvýšenie vlastného imania                                                                                                                                                                                      |                       |                       |
| C.2.              | <b>Peň.toky vznikajúce z dlhodob.závazkov z fin.činnosti (súčet C.2.1-C.2.9.)</b>                                                                                                                                      | <b>0</b>              | <b>-3 797</b>         |
| 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 (-)                                                                                                                                                                                        |                       |                       |
| C.2.5.            | Prijmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                       |                       |
| C.2.6.            | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                       |                       |
| C.2.7.            | Výdavky na splácanie leasingov (-)                                                                                                                                                                                     |                       | -3 797                |
| 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.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.              | 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                 | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                                                          | <b>-245 997</b>       | <b>-3 797</b>         |
| D                 | <b>Čisté zníženie,zvýšenie peňažných prostriedkov (A+B+C)</b>                                                                                                                                                          | <b>631 629</b>        | <b>618 343</b>        |
| E                 | <b>Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                                                        | <b>2 442 947</b>      | <b>1 824 604</b>      |
| H                 | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a ekv. Na konci účtovného obdobia</b>                                                                                                                                               | <b>3 074 576</b>      | <b>2 442 947</b>      |

D=H-E

631 629 618 343

631 629 618 343

0 0