

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

MONT IRP s.r.o., Žilina

2016

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	900 800
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	106 189
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	256 170
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	3 153
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-145 860
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-3 274
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 (-)	-2 126
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	-1 874
A.1.13.	Ost.položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-430 855
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-194 256
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-174 762
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-61 837
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.)	576 134
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 126
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 (-)	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (ZS+A.1. až A.6.)	578 260
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začl.do inv. a fin.činn.	-216 219
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)	362 041
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-16 800
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-568 620
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov (-)	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 874
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov (+)	
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.6.)	-583 546

Označené položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti	
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1.-C1.8.)	-550 000
C.1.1.	Prijmy z úpisaných 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 (-)	-550 000
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	
C.1.9.	Ostatné zvýšenie vlastného imania	
C.2.	Peň.toky vznikajúce z dlhodob.záväzkov z fin.činnosti (súčet C.2.1-C.2.9.)	0
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 (-)	
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	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	-550 000
D	Čisté zníženie,zvýšenie peňažných prostriedkov (A+B+C)	-771 505
E	Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 074 576
H	Zostatok peňažných prostriedkov a ekv. Na konci účtovného obdobia	2 303 071

D=H-E

-771 505

-771 505

0