

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV
s použitím modifikovanej priamej metódy vykazovania

Označ.	Názov položky	Č.r.	Cash flc
			bežné účtovné obdobie 2016
1	2	3	4
A	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností (ZPČ)	x	x
A.1.	Náklady na ZPČ	01	-2079196
A.1.1.	Náklady na predaný tovar (stav účtu 504 .)	02	-1110226
A.1.2.	Výrobná spotreba (stav účtov 501 až 503 + účt.51.+nákup zvierat z účtu 124	03	-684916
A.1.3.	Osobné náklady (účt. sk. 52)	04	-273557
A.1.4.	Dane a poplatky (účt.sk. 53)	05	-1728
A.1.5.	Ost.náklady na ZPČ (stav účtov 542,543, orkem ZC darovaného IM+účty 544 a 548	06	-8769
A.2.	Úprava nákladov na výdavky ZPČ o sumu	07	412246
A.2.1.	Zmena stavu materiálu a tovaru v obst.cene, stav účt.sk.11+13 (KZ-PZ)	08	-3072
A.2.2.	Zmena stavu kr.závazkov z obchodného styku,zo združenia a kr. úverov a fin.výpomocí (zost.účtov 321až 325 + 368 a 389 + 231,232,241 a 249), KZ-PZ	09	412693
	z toho : A.2.2.1 vzťahujúca sa na inv.činnosť (IČ)	10	0
	A.2.2.2 vzťahujúca sa na zPČ	11	412693
A.2.3.	Zmena stavu záväzkov voči zamestnancom a inšt. soc. a zdr.poistenia (zost.účtov 331,333,336 a 366, (KZ-PZ)	12	-313
A.2.4.	Zmena stavu na účtoch daní (zost.účtov 342.343.345)	13	4052
	z toho : A.2.4.1 Zostatok k 31.12. aktívny (KZ-PZ)	14	-131
	A.2.4.2 Zostatok k 31.12. pasívny (KZ-PZ)	15	4183
A.2.5.	Zmena stavu prechovných účtov aktív (zost.účt. 381,386 bez položiek vzťahujúcich sa k mim. činnosti a k inv.činnosti), (KZ-PZ)	16	-539
A.2.6.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (zost.účtov 383,387,389 bez položiek vzťahujúcich sa k mim. činnosti), (KZ-PZ)	7	-575
A.3	Náklady ZPČ upravené na výdavky (A.1 + A.2)	18	-1666950
A.4	Tržby a výnosy zo ZPČ	19	2013173
A.4.1.	Tržby za predaj tovaru (stav účtu 604)	20	1321577
A.4.2.	Tržby z predaja výrobkov a služieb (stav účtov 601, 602 a 606)	21	687552
A.4.3.	Aktivácia (účt. skupina 62)	22	0
A.4.4.	Tržby z predaj materiálu a ost.prev. výnosy (stav úč.642 až 648 bez úč. 646 z postúp. pohľadávok)	23	4044
A.5	Úprava tržieb a výnosov na príjmy zo ZPČ o sumu	24	-499627
A.5.1.	Zmena stavu kr.a dlh.pohľadávok z obch.styku a zo združenia, zos. účtov 311 až 315 v nominálnej cene (brutto) a zost.účtov 358,398 (KZ-PZ)	25	-499623
A.5.2.	Zmena stavu na účtoch 346 a 347 vzťahujúce sa k účtu 648	26	0
	z toho: A.5.2.1 zostatok k 31.12. aktívny (KZ-PZ)	27	0
	A.5.2.1 zostatok k 31.12. pasívny (KZ-PZ)	28	0
A.5.3.	Zmena stavu prech.účtov aktív (.úč. 358,388 bez položiek vzťahujúcich sa k mimoriadnej činnosti), (KZ-PZ)	29	-4
A.5.4.	Zmena stavu prech.účtov pasív (zost.účt. 384 bez položiek vzťahujúcich sa k mimoriadnej činnosti), (KZ-PZ)	30	0
A.6	Tržby a výnosy ZPČ upravené na príjmy (A.4+-A.5)	31	1513546
A.7	Ost.príjmy zo ZPČ, okrem špecif.a alter.položiek (zmene stavu účtov 335, 351, 378. atď),(KZ-PZ)	32	0
A.8	Ost.výdavky zo ZPČ, okrem špecif.a alter.položiek (zmene stavu účtov 361.379. atď), (KZ-PZ)	33	0
A*	Peňažné toky z prev. činností okrem špecif.a alter. položiek (A.3+A.6+A.7+A.8)	34	-153404
A.9	Špecifické služby	35	16085
A.9.1.	Zaplatená daň z príjmov PO (vrátene vrátených preplatkov)	36	16085
A.9.2.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na ZPČ	37	0
A.9.3.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na ZPČ	38	0
A.9.4.	Výdavky so SF tvoreného zo zisku a príjmy dio SF zo splácania návratných výpomocí a pôžičiek	39	0
A.9.5.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja krátk. CP (evid. v účt.sk. 25)	40	0
A.9.6.	Ostatné špecifické položky ovplyvňujúce peňažné toky zo ZPČ	41	0
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ost.položkami patriacimi do ZPČ (A*+A.9)	42	-137319

Označ.	Názov položky	č.r.	Cash flow
			bežné účtovné obdobie 2016
1	2	3	4
A.10	Alternatívne vykazované	43	-502
A.10.1	Prijaté úroky	44	63
A.10.2	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných)	45	565
A.10.3	Prijaté dividendy a iné podiely na ZPČ	46	0
A.10.4	Vyplatené dividendy a iné podiely na ZPČ	47	0
A.11	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky zo ZPČ	48	0
A***	Čistý peňažný tok zo ZPČ (A**+A.10+A.11)	49	-137821
B	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x
B.1	Výdavky na obstaranie investičného majetku (stálych aktív)	50	0
B.1.1	Obstaranie NIM a HIM (obra MD účtov 041 a 042 +- zmena stavu účtu 051 a 052, prírastok sa pripočíta, úbytok sa odpočíta.	51	0
B.1.2	Obstaranie finančných investícií (obrat MD účt. skupiny 06)	52	0
B.1.3	Zmena stavu záväzkov za obstaraný investičný majetok (pol. A.2.2.1),(KZ-PZ)	53	0
B.2	Príjmy z predaja investičného majetku (stálych aktív)	54	401
B.2.1	Príjmy z predaja NIM a HIM (641)	55	401
B.2.2	Príjmy z predaja finančných investícií	56	0
B.3	Peňažné toky z prenájmu súboru hnuteľných a nehnuteľných vecí	57	0
B.3.1	Príjmy z pohľadávok z prenájmu (odpisov)	58	0
B.3.2	Výdavky na úhradu záväzkov z prenájmu (odpisov)	59	0
B.4	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných spriazneným osobám	60	0
B.4.1	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek prijatých spriazneným osobám (066 a 067)	61	0
B.4.2	Výdavky zo splácania úverov a pôžičiek prijatých od spriaznených osôb (471 a 479)	62	0
B.5	Špecifické položky	63	0
B.5.1	Peňažné toky mimoriadneho charakteru vyplývajúce z IČ	64	0
B.6	Alternatívne vykazované položky	65	0
B.7	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z IČ	66	0
B***	Čistý peňažný tok z IČ (B.1 až B.7)	67	401
C***	Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)	68	-137420
D	Peňažné toky s finančných činností (FČ)	x	x
D.1	Zmeny stavu dlhodobých záväzkov vrátane dlhodobých úverov a dlhopisov	69	0
D.1.1	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlhodobých dlžných CP	70	0
D.1.2	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlhop. dlžných CP	71	0
D.1.3	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a výdavky na ich splácanie	72	0
D.2	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	73	0
D.2.1	Príjmy z vydaných akcií, z upísaných vkladov a z iného zvýšenia VI	74	0
D.2.2	Prijaté peňažné dary a dotácie do VI	75	0
D.2.3	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	76	0
D.2.4	Výdavky na vyplatení podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia ZI)	77	0
D.2.5	Výdavky spojené so znížením fondu zahrňovaných do vlastného imania	78	
D.3	Špecifické položky	79	0
D.3.1	Peňažné toky mimoriadneho charakteru vyplývajúce z FČ	80	0
D.4	Alternatívne vykazované položky	81	0
D.4.1	Prijaté úroky	82	0
D.4.2	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných)	83	0
D.4.3	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku	84	0
D.4.5	Ostatné alternatívne výdavky a príjmy v FČ	85	0
D.5	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z FČ	86	-12076
D***	Čistý peňažný tok z FČ (D1 až D.5)	87	-12076
E.	Výsledkové kurozové rozdiely vyčíslené k 31.12. z účtov sk 21,22,25 a 26	88	0
E.1	Kurzové straty	89	0
E.2	Kurzové zisky	92	0

Označ.	Názov položky	č.r.	Cash flow
			bežné účtovné obdobie 2016
1	2	3	4
F	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (súčet A***+B***+D***)=(H-G)	91	-149496
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1.)	92	46400
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12)	93	-103096

ΔW (+,-)
minulé účtovné obdobie 2015
5
x
-1731062
-758395
-659628
-304350
-1511
-7178
-661163
-1183
-513670
0
-513670
-2778
-139204
-139373
169
1059
-5387
-2392225
1778688
911805
866266
0
617
706263
706263
0
0
0
0
0
2484951
0
0
92726
-24048
-24048
0
0
0
0
0
68678

ow (+,-)
minulé účtovné obdobie 2015
5
-1704
649
2353
0
0
0
66974
x
-1825
-1825
0
0
4
4
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
-1821
65153
x
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
-10334
-10334
0
0
0

ow (+,-)
minulé účtovné obdobie 2015
5
54819
0
46400

|