

PREHĽAD PEŤAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ PRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŤAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ĚINNOSTI

Oznacenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
	PeŤažné toky z prevádzkovej ěinnosti		
A.1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A.2.	Výdavky na nákup tovaru (-)		
A.3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	6304,80	
A.4.	Príjmy z predaja služieb (+)	9830,00	
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	4826,95	
A.6.	Výdavky na služby (-)	4188,05	
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)	1441,44	
A.8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	312,62	
A.9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu ěinnosti (+)		
A.14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu ěinnosti (-)		
A.15.	Ostatné príjmy z prevádzkových ěinností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných ěastiach prehĽadu peŤažných tokov (+)	-2126,09	
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové ěinnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných ěastiach prehĽadu peŤažných tokov (-)	150,00	
*	Penažné toky z prevádzkovej ěinnosti, s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných ěastiach prehĽadu peŤažných tokov (+/-), (súčet A.1. až A.16.)	24927,77	
A.17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeĽujú do investičných ěinností (+)	0,02	
A.18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeĽujú do finančných ěinností (-)		
A.19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaeĽujú do investičných ěinností (+)		
A.20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaeĽujú do finančných ěinností (-)		
	Penažné toky z prevádzkovej ěinnosti (+/-), (súčet A.1 až A.20.)	24927,79	
A.21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeĽujú do investičných ěinností alebo do finančných ěinností (-/+)		
A.22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vz• ahujúce sa na prevádzkovú ěinnosť (+)		
A.23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vz• ahujúce sa na prevádzkovú ěinnosť (-)		
A.	Ěisté peŤažné toky z prevádzkovej ěinnosti (súčet A.1. až A.23.)	24927,79	

	Peôažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	500,00	
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peôažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peôažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých 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 (-)		
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 (+)		
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 sa tieto výdavky považujú za peôažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peôažné 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 peôažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	500,00	
	Peôažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peôažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peôažné 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 vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

C.2.	Peoážné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finanènej èinnosti (súèet C.2.1. až C.2.9.)		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré úètovnej jednotke poskytla banka alebo poboèka zahraniènej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpeèenie hlavného predmetu èinnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré úètovnej jednotke poskytla banka alebo poboèka zahraniènej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpeèenie hlavného predmetu èinnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
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 (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finanènej èinnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej èasti prehľadu peoážných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finanènej èinnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej èasti prehľadu peoážných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaèleďujú do prevádzkových èinností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaèleďujú do prevádzkových èinností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú urèené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peoážné toky z investičnej èinnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú urèené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peoané toky z investičnej èinnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov úètovnej jednotky, ak ich možno zaèleniť do finančných èinností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vz• ahujúce sa na finančnú èinnosť (+)	20,00	
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vz• ahujúce sa na finančnú èinnosť (-)	96,20	
C.	Èisté peoážné toky z finanènej èinnosti (súèet C.1. až C.9.)	116,20	
D.	Èisté zvýšenie alebo zníženie peoážných prostriedkov (+/-) (súèet A + B + C)	24927,79	
E.	Stav peoážných prostriedkov a peoážných ekvivalentov na začiatku úètovného obdobia (+/-)		
F.	Stav peoážných prostriedkov a peoážných ekvivalentov na konci úètovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyèíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úètovná závierka (+/-)	-588,22	
G.	Kurzové rozdiely vyèíslené k peoážným prostriedkom a peoážným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úètovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peoážných prostriedkov a peoážných ekvivalentov na konci úètovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyèíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úètovná závierka (+/-)		