

PRÍLOHA č.1 k Poznámkam k ÚZ k 31.12.2016

P R E H Ľ A D

o peňažných tokoch (cash – flow) k 31.12.2016 (bežné účtovné obdobie)
a k 31.12.2015 (predchádzajúce účtovné obdobie) .

— **nepriama metóda** —
 (v EUR)

Označenie	Text	Skutočnosť	
		31.12.2016	31.12.2015
<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti :</u>			
Z.	Výsledok hospodárenia – zisk (pred zdanením) z bežnej činnosti za účtovné obdobie	124.059	197.842
S.	Výsledok hospodárenia – strata (pred zdanením) z bežnej činnosti za účtovné obdobie		
A. 1.	Úpravy o nepeňažné operácie (súčet A.1.1. až A 1.2)	167.444	207.574
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	279.739	268.218
A. 1.2.	ZH dlhodobého nehmotného a hmotného majetku pri vyradení (účtované do nákladov) mimo predaja (+)		
A. 1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku (+/-)	- 777	-- 3.114
A. 1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	- 446	-- 82
A. 1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 21.704	12.583
A. 1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	17.826	-- 22.283
A. 1.7.	Dividendy a iné podiely z výsledku hospodárenia (zisku) účtované do výnosov (+)		
A. 1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 38.225	-- 53.721
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a k peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (-)	- 71.841	-- 21.473
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a k peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (+)	28.031	42.629
A. 1.12.	Výsledok z predaja majetku dlhodobého charakteru, mimo majetku charakteru peňažných ekvivalentov (+/-)	- 54.350	-- 15.183
A. 1.13.	Výsledok z precenenia dlhodobého finančného majetku - CP v cudzej mene (predaj) – kurzová strata (+)		
A. 1.14.	Ostatné položky nepeňažného charakteru ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)	29.191	
A. 2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (súčet A. 2.1. až A.2.4.)	- 102.260	-- 12.340
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 15.987	46.915

Označenie	Text	Skutočnosť	
		31.12.2016	31.12.2015
A. 2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 134.630	-- 26.627
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	48.357	-- 32.628
A. 2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (bez peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov) (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov uvedených osobitne v inej časti Z (S) + A.1. + A.2. (+/-)	189.242	393.077
A. 3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej (finančnej) činnosti (+)	38.209	53.605
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky mimo tých, ktoré sa začleňujú do investičnej (finančnej) činnosti (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, mimo investičnej činnosti (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, mimo investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z(S) + A. 1. až A. 6.)	227.452	446.681
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov (mimo finančnej a investičnej činnosti) (-/+)	- 31.736	-- 47.817
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Medzisúčet (A.1 až A.9)	71.657	201.023
	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet Z(S) + A. 1. až A. 9.)	195.716	398.864
<u>Peňažné toky z investičných činností :</u>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 703.279	-- 127.314
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a P v iných účt. j. , mimo PE a CP určených na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	54.350	15.183
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a P v iných účt. j. , mimo PE a CP určených na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté iným účt. jednotkám – súčasť konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých iným účt. jednotkám – súčasť konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na poskytnutie dlhodobých pôžičiek tretím osobám (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých tretím osobám (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru NHM a HM, používaného a odpisovaného nájomcom (+)		

Označenie	Text	Skutočnosť	
		31.12.2016	31.12.2015
B. 12.	Prijaté úroky mimo tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, mimo prevádzkovej činnosti (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi mimo určených na predaj a finančnú činnosť (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi mimo určených na predaj a finančnú činnosť (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov PO, ak je z investičnej činnosti (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 21	Závazky z prenájmu DM (leasing), vzťahujúce sa K SÚ 474 (zmena stavu) (+/-)		
B	Čisté peňažné toky z investičných činností (súčet B. 1. – B. 21.)	- 648.929	-- 112.131
<u>Peňažné toky z finančných činností :</u>			
C. 1.	Peňažné toky 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 (+)		
C. 1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (-)		
C. 1.5.	Výdavky na obstaranie, odkúpenie vlastných akcií, obchodných podielov (-)		
C. 1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C. 1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C. 2.1. až C. 2.11.)	- 768	-- 189
C. 2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2.3.	Príjmy z úverov, poskytnutých účtovnej jednotke peňažnými jednotkami (+)		
C. 2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých peňažnými ústavmi (-)		

Označenie	Text	Skutočnosť	
		31.12.2016	31.12.2015
C. 2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z požívania majetku (leasing - LZ do 2003) (-)		
C. 2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom huteľných vecí, používaných a odpisovaných nájomcom (-)		
C. 2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov (+)	16	116
C. 2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov (-)		
C. 2.11	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov (prídel do SF z nerozdeleného VH) (-)	- 784	-- 305
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky mimo tých z prevádzkovej činnosti (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy, podiely na zisku, mimo prevádzkovej činnosti (-)	- 149.000	-- 73.000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, mimo určených na predaj, investičnú činnosť (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, mimo určených na predaj, investičnú činnosť (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov PO týkajúce sa finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru, ak sa týkajú finančnej činnosti (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru, ak sa týkajú finančnej činnosti (-)		
C.10.	Ostatné príjmy ak sa týkajú finančnej činnosti (príjmy z predaja DFM - CP) (+)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	- 149.768	-- 73.189
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C) (+/-)	- 727.040	15.702
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3.246.183	3.053.795
F	Stav peň. prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia - pred zohľadnením KR, vyčíslených ku dňu zostavenia účt. závierky (+/-)	2.643.202	3.267.339
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	43.810	-- 21.156
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o KR, vyčíslené ku dňu účtovnej závierky (+/-)	2.687.012	3.246.183

Poznámka: Kontrolné súčty (rok 2016) : a) $Z. + D. + G. = H. - E. = - 559.171$ (rok 2015: 192.388)
b) $Z. + D. = F. - E. = - 602.981$ (rok 2015: 213.544)

Prievidza, máj 2017

Vypracovala: Ing. Mellová

Schválil: Peter Mello