

**CASH FLOW priama metoda**k .. (v tisícoch Sk)za obdobie od  mesiac  rok  do  mesiac  rok 

\*) Účtovná zvierka

- 
- riadna
- 
- 
- mimoriadna
- 
- 
- priebežná

\*) Účtovná zvierka

- 
- zostavená
- 
- 
- schválená

\*) vyznačuje sa krížikom 

IČO

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Právna forma účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky, ulica

číslo

PSC

Smerové číslo telefónu

Číslo telefónu

Smerové číslo faxu

e-mail

Zostavená dňa :	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou :	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky :	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva :
Schválený dňa :			

A.	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností	x	x
A.1.	Príjmy z predaja tovaru	01	
A.2.	Výdavky na nákup tovaru	02	
A.3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov	03	
A.4.	Príjmy z predaja služieb	04	
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu	05	
A.6.	Výdavky na obstaranie energie	06	
A.7.	Výdavky na služby	07	
A.8.	Výdavky na osobné náklady	08	
A.9.	Výdavky na dane a poplatky (okrem dane z príjmov právnických osôb)	09	
A.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti účtovnej jednotky (v zmysle členenia nákladov a výnosov vo výkaze ziskov a strát)	10	
A.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti účtovnej jednotky (v zmysle členenia nákladov a výnosov vo výkaze ziskov a strát)	11	
A*	<b>Peňažné toky vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti účtovnej jednotky (v zmysle členenia nákladov a výnosov vo výkaze ziskov a strát) okrem tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne v ďalších častiach prehľadu peňažných tokov</b>	12	
A.12.	Špecifické položky	13	
A.12.1.	Zaplatená daň n z príjmov právnických osôb z bežnej činnosti (vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených p replatkov) vzťahujúca sa k základným podnikateľským činnostiam (-/ +)	14	
A.12.2.	Zaplatená daň n z príjmov právnických osôb z mimoriadnej činnosti (vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov) (-/ +)	15	
A.12.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k základným podnikateľským činnostiam (+)	16	
A.12.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k základným podnikateľským činnostiam (-)	17	
A.12.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (lízing) majetku (+)	18	
A.12.6.	Výdavky spojené so znížením sociálneho fondu, resp. príjmy zo splácania poskytnutých návratných sociálnych výpomocí od zamestnancov v prípade, ak bol tvorený zo zisku (-/+)	19	
A.12.7.	Príjmy a výdavky vznikajúce z kúpy a predaja cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie s nimi [ak účtovná jednotka využije možnosť kompenzácie príjmov a výdavkov, uvedie to v prílohe v bode 27a)] (+/-)	20	
A.12.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, ktoré účtovná jednotka poskytla iným subjektom, ako sú spriaznené osoby (+)	21	
A.12.9.	Výdavky súvisiace s poskytnutím úverov a pôžičiek iným subjektom, ako sú spriaznené osoby (-)	22	
A.12.10.	Ostatné špecifické položky ovplyvňujúce peňažné toky zo základných podnikateľských činností (+/-)	23	
A**	<b>Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami</b>	24	
A.13.	Alternatívne vykazované položky	25	
A.13.1.	Prijaté úroky (+)	26	
A.13.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	27	
A.13.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	28	
A.13.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	29	
A.14.	Ostatné položky patriace do peňažných tokov zo základných podnikateľských činností	30	
A***	<b>Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností</b>	31	

B	Peňažné toky z investičných činností	x	x
B.1	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív ( súčet B.1.1 až B.1.3 resp. B.1.4 ) Pri použití netto spôsobu vykazovania peňažných tokov:	32	
B.1.1	Výdavky na obstaranie nehmotného investičného majetku (NIM)( - )	33	
B.1.2	Výdavky na obstaranie hmotného investičného majetku (HIM) ( - )	34	
B.1.3	Výdavky na obstaranie finančných investícií (FI), ktoré účtovná jednotka nepovažuje za peňažné ekvivalenty alebo ich nevlastní za účelom obchodovania s nimi (-) Pri použití brutto spôsobu vykazovania peňažných tokov:	35	
B.1.1	Obstaranie nehmotného investičného majetku (NIM)( - )	36	
B.1.2	Obstaranie hmotného investičného majetku (HIM) ( - )	37	
B.1.3	Obstaranie finančných investícií (FI), ktoré účtovná jednotka nepovažuje za peňažné ekvivalenty alebo ich nevlastní za účelom obchodovania s nimi (-)	38	
B.1.4	Zmena stavu záväzkov vznikn. v súvislosti s obstaraním inv. majetku ( +/- )	39	
B.2	Príjmy z predaja stálych aktív ( súčet B.2.1 až B.2.3. )	40	
B.2.1.	Príjmy z predaja nehmotného investičného majetku ( + )	41	
B.2.2.	Príjmy z predaja hmotného investičného majetku ( + )	42	
B.2.3.	Príjmy z predaja finančných investícií, ktoré účtovná jednotka nepovažuje za peňažné ekvivalenty alebo ich nevlastní za účelom obchodovania s nimi ( + )	43	
B.3.	Peňažné toky z prenájmu hnut. a nehnut. vecí prenaj. ako celok ( súčet B.3.1. a B.3.2.)	44	
B.3.1.	Príjmy z prenájmu súboru hnut. a nehnut. vecí prenaj. ako celku ( + )	45	
B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom súboru hnut. a nehnut. vecí pren. ako celok ( - )	46	
B.4	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných s priazn. osobám	47	
B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek spriazneným osobám ( + )	48	
B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek prijatých od spriaz. osôb ( - )	49	
B.5	Špecifické položky	50	
B.5.1.	Príjmy mimor. charakteru vzťahujúce sa k investičným činnostiam ( + )	51	
B.5.2.	Výdavky mimor. charakteru vzťahujúce sa k investičným činnostiam ( - )	52	
B.6	Alternatívne vykazované položky ( súčet B.6.1 až B.6.6 )	53	
B.6.1	Prijaté úroky ( + )	54	
B.6.2	Zaplatené úroky okrem kapitalizovaných ( - )	55	
B.6.3	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku ( + )	56	
B.6.4	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku ( - )	57	
B.6.5	Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, opčných a swap zmlúv ( ak nie sú vlastnené za účelom obchodovania s nimi ) ( + )	58	
B.6.6	Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, opčných a swap zmlúv ( ak nie sú vlastnené za účelom obchodovania s nimi ) ( - )	59	
B.7	Ost. Položky, ktoré ovplyvňujú peňažné toky z investičných činností a nebola pre ne náplň v predchádzajúcich riadkoch	60	
B***	Čistý peňažný tok z investičných činností ( súčet B.1 až B.7 )	61	

D.	Peňažné toky z finančných činností	x	x
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých (prípadne krátkodobých) záväzkov (súčet D. 1.1. až D. 1.7.)	62	
D.1.1.	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (bánk) (+)	63	
D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek prijatých od finančných inštitúcií (bánk) (-)	64	
D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)	65	
D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)	66	
D.1.5.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančných činností účtovnej jednotky	67	
D.1.6.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančných činností účtovnej jednotky (-)	68	
D.1.7.	Výdavky nájomcu vzťahujúce sa na finančný prenájom (lízing) majetku (-)	69	
D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet D. 2.1. až D. 2.6.)	70	
D.2.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov (+)	71	
D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania od majiteľov účtovnej jednotky (+)	72	
D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)	73	
D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	74	
D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (spoločníkov, akcionárov, členov družstva) (-)	75	
D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov, ktoré sú súčasťou vlastného imania (-)	76	
D.3.	Špecifické položky (súčet D. 3.1. až D. 3.3.)	77	
D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (+)	78	
D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (-)	79	
D.4.	Alternatívne vykazované položky (súčet D. 4.1. až D. 4.6.)	80	
D.4.1.	Prijaté úroky (+)	81	
D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	82	
D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	83	
D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	84	
D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, opčných zmlúv a swap zmlúv (ak nie sú vlastnené za účelom obchodovania s nimi) (+)	85	
D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, opčných zmlúv a swap zmlúv (ak nie sú vlastnené za účelom obchodovania s nimi) (-)	86	
D.5.	Ostatné položky, ktoré ovplyvňujú peňažné toky z finančných činností a nebola pre ne náplň v predchádzajúcich riadkoch (+/-)	87	
D***	<b>čistý peňažný tok z finančných činností (súčet D. 1. až D. 5.)</b>	88	

Označenie a	T E X T b	Čís. riad. c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce obdobie 2
A.	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností	x	x	
A.1.	Príjmy z predaja tovaru	01		
A.2.	Výdavky na nákup tovaru	02		
A.3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov	03		
A.4.	Príjmy z predaja služieb	04		
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu	05		
A.6.	Výdavky na obstaranie energie	06		
A.7.	Výdavky na služby	07		
A.8.	Výdavky na osobné náklady	08		
A.9.	Výdavky na dane a poplatky (okrem dane z príjmov právnických osôb)	09		
A.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti účtovnej jednotky (v zmysle členenia nákladov a výnosov vo výkaze ziskov a strát)	10		
A.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti účtovnej jednotky (v zmysle členenia nákladov a výnosov vo výkaze ziskov a strát)	11		
A*	<b>Peňažné toky vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti účtovnej jednotky (v zmysle členenia nákladov a výnosov vo výkaze ziskov a strát) okrem tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne v ďalších častiach prehľadu peňažných tokov</b>	12		
A.12.	Špecifické položky	13		
A**	<b>Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami</b>	24		
A.13.	Alternatívne vykazované položky	25		
A.14.	Ostatné položky patriace do peňažných tokov zo základných podnikateľských činností	30		
A***	<b>Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností</b>	31		
B	Peňažné toky z investičných činností	x		
B.1	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív ( súčet B.1.1 až B.1.3 resp. B.1.4 ) Pri použití netto spôsobu vykazovania peňažných tokov:	32		
B.2	Príjmy z predaja stálych aktív ( súčet B.2.1 až B.2.3. )	40		
B.3.	Peňažné toky z prenájmu hnut. a nehnut. vecí prenaj. ako celok ( súčet B.3.1. a B.3.2.)	44		
B.4	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných s priazn. osobám	47		
B.5	Špecifické položky	50		
B.6	Alternatívne vykazované položky ( súčet B.6.1 až B.6.6 )	53		
B.7	Ost. Položky, ktoré ovplyvňujú peňažné toky z investičných činností a nebola pre ne náplň v predchádzajúcich riadkoch	60		
B***	<b>Čistý peňažný tok z investičných činností ( súčet B.1 až B.7 )</b>	61		
D.	Peňažné toky z finančných činností	x		
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých (prípadne krátkodobých) záväzkov (súčet D. 1.1. až D. 1.7.)	62		
D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet D. 2.1. až D. 2.6.)	70		
D.3.	Špecifické položky (súčet D. 3.1. až D. 3.3.)	77		
D.4.	Alternatívne vykazované položky (súčet D. 4.1. až D. 4.6.)	80		
D.5.	Ostatné položky, ktoré ovplyvňujú peňažné toky z finančných činností a nebola pre ne náplň v predchádzajúcich riadkoch (+/-)	87		
D***	<b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet D. 1. až D. 5.)</b>	88		
E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia k 31.12./E.1+E.2	89		
E.1	Kurzové straty ( účet 563 ) ( - )	90		
E.2	Kurzové zisky ( účet 663 ) ( + )	91		
F.	Zmena stavu peňaž.prostried.a peňaž.ekvival.(+/-)( súčet A***+B***+D***+E)=(H.- G.)	92		
G.	Stav peňaž.prostried.a peňaž.ekvivalent.na začiatku účtovného obdobia ( k 1.1.)	93		
H.	Stav peňaž.prostried.a peňaž.ekvivalent.na konci účtovného obdobia ( k 31.12.)	94		
	(súčet G. + A***+B***+D***+E )	95		