

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA:**

(ZA ROK 2016)

| Označenie položky | Obsah položky   |           | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------|-----------------------|------------------------|
|                   |   |           | v EUR                 | v EUR                  |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti (+/-)   | 1         | 35 666                | 105 244                |
| Z.                | Zisk  | 2         | 35 666                | 105 244                |
| S.                | Strata  | 3         |                       |                        |
| A.1.              | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>  | 4         | -223 295              | 76 637                 |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)   | 5         | 46 066                | 33 308                 |
| A.1.2.            | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)  | 6         |                       |                        |
| A.1.3.            | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)  | 7         |                       |                        |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)   | 8         |                       |                        |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  | 9         | -432                  | 2 375                  |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | 10        | -347 625              | -1 341                 |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)  | 12        | 22 414                | 41 953                 |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)   | 13        | -47                   | -98                    |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)   | 15        |                       |                        |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)  | 16        | -50                   | 0                      |
| A.1.13.           | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)   | 17        | 56 379                | 440                    |
| A.2.              | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu( ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i> | 18        | 1 115 316             | -168 205               |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | 19        | 953 224               | 1 288 871              |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | 20        | -10 090               | -2 201 105             |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)   | 21        | 172 182               | 744 029                |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S+A1+A2)</b>   | 23        | <b>927 687</b>        | <b>13 676</b>          |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   | 24        | 47                    | 98                     |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)  | 25        | -43 690               | -77 558                |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   | 26        |                       |                        |
| A.6.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   | 27        | 0                     | 0                      |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)(súčet Z/S+A1+A2 + súčet A 3 až A 6)</b>   | 28        | <b>884 044</b>        | <b>-63 784</b>         |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)   | 29        | -9 649                | -8 918                 |
| A.8.              | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)   | 30        |                       |                        |
| A.9.              | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)  | 31        |                       |                        |
| <b>A.</b>         | <b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)</b>  | <b>32</b> | <b>874 395</b>        | <b>-72 702</b>         |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  | 33        |                       |                        |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)   | 34        | -30 778               | -2 991                 |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)   | 35        | -64 932               | -21 976                |
| B.3.              | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)  | 36        |                       | -4 351                 |
| B.4.              | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)  | 37        |                       |                        |
| B.5.              | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)  | 38        | 50                    |                        |

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA:**

(ZA ROK 2016)

| Označenie položky | Obsah položky  |           | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------|-----------------------|------------------------|
| B.6.              | Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                                      | 39        |                       |                        |
| B.7.              | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)  | 40        |                       |                        |
| B.8.              | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  | 41        |                       |                        |
| B.9.              | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                     | 42        |                       |                        |
| B.10.             | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)   | 43        |                       |                        |
| B.11.             | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)   | 44        |                       |                        |
| B.12.             | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)  | 45        |                       |                        |
| B.13.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   | 46        |                       |                        |
| B.14.             | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)  | 47        |                       |                        |
| B.15..            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)   | 48        |                       |                        |
| B.16.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)   | 49        |                       |                        |
| B.17.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   | 50        |                       |                        |
| B.18.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  | 51        |                       |                        |
| B.19.             | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   | 52        |                       |                        |
| B.20.             | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  | 53        |                       |                        |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B 20)</b>  | <b>54</b> | <b>-95 660</b>        | <b>-29 318</b>         |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   | <b>55</b> |                       |                        |
| C.1.              | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)  | 56        | 0                     |                        |
| C.2.              | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)  | 65        | -600 034              | -299 966               |
| C.2.1.            | Príjmy z emisie dlhových CP (+)  | 66        |                       |                        |
| C.2.2.            | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)   | 67        |                       |                        |
| C.2.3.            | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       | 68        |                       | 34                     |
| C.2.4.            | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | 69        | -34                   |                        |
| C.2.5.            | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)  | 70        |                       | 100 000                |
| C.2.6.            | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)  | 71        | -600 000              | -400 000               |
| C.2.7.            | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)  | 72        |                       |                        |
| C.2.8.            | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)  | 73        |                       |                        |
| C.2.9.            | Príjmy 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 (+)             | 74        |                       |                        |
| C.2.10.           | 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 (-) | 75        |                       |                        |
| C.3.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)  | 76        |                       |                        |
| C.4.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)   | 77        |                       |                        |
| 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 (-)   | 78        |                       |                        |
| C.6.              | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)  | 79        |                       |                        |
| C.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)   | 80        |                       |                        |

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA:**

(ZA ROK 2016)

| Označenie položky | Obsah položky  |    | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|-------------------|--|----|-----------------------|------------------------|
| C.8.              | <i>Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)</i>  | 81 |                       |                        |
| C.9.              | <i>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)</i> | 82 |                       |                        |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>            | 83 | <b>-600 034</b>       | <b>-299 966</b>        |

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA:**

(ZA ROK 2016)

| Označenie položky | Obsah položky   |    | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|-------------------|---|----|-----------------------|------------------------|
| <b>D.</b>         | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)   | 84 | <b>178 701</b>        | <b>-401 986</b>        |
| <b>E.</b>         | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)  | 85 | 580 882               | 982 868                |
| <b>F.</b>         | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 86 | 759 583               | 580 882                |
| <b>G.</b>         | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)   | 87 | 0                     |                        |
| <b>H.</b>         | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)       | 88 | 759 583               | 580 882                |