

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)
k 31. 12. 2016

Cestné a stavebné mechanizmy Tisovec, a.s.

Sídlo **Kragujevská 12, 010 01 Žilina**
IČO **31561888**

Ozn.	Názov položky	Č.	Skutočnosť v EUR	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
A.	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností pri nepriamej metóde			
Z.	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO	1	-4 377 548	-1 426 766
	Zisk (+)	2		
	Strata (-)	3	-4 377 548	-1 426 766
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	4	2 625 812	1 009 288
	A.1.1. Odpisy stálych aktív	5	439 332	616 175
	A.1.2. Dary (+) /vecné/	6	0	0
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nad. majetku (+ -)	7	0	0
	A.1.4. Odpis pohľadávok (+)	8	2 033 784	1 058 233
	A.1.5. Zmena stavu rezerv (+ -)	9	77 828	24 331
	A.1.6. Zmena stavu prech. účtov aktív (bez úrokov, kurzových rozdielov aktívnych pri pohľ.a záväzkoch z predaja a obstarania IM v cudzej mene a mim.nákladov a výnosov) (+ -)	10	507	0
	A.1.7. Zmena prechodných účtovpasív (dtto)	11	0	469
	A.1.8. Zmena stavu opravných položiek k SA (+ -)	12	0	0
	A.1.9. Zmena stavu oceňovacích rozdielov z kapit. účastín (+ -)	13	74 361	-689 920
	A.1.10. Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)	14	0	0
A.2.	Zmeny pracovného kapitálu	15	1 362 499	34 241
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok zo základnej podnikat. činností (+ -)	16	-669 271	151 584
	A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo zákl. podnik.činností (+ -)	17	1 500 097	234 717
	A.2.3. Zmena stavu zásob	18	531 673	-352 060
	A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+ -)	19		
A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	20	34 480	67 420
A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	21	-112	-6
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	22	-354 869	-315 823
A.5.	Položky vylúčené zo základných podnikateľských činností preto, že patria do	23	0	0
	A.5.1. Zisk z predaja stálych aktív (-)	24	0	0
	A.5.2. Strata z predaja stálych aktív (+)	25		0
	A.5.3. Ostatné položky vylúčené zo zákl. podnikateľ. činností (+ -) splátky fin. lízingu	26	0	0
A.6.	Špecifické položky (vykazujú sa čistou priamou metódou)	27	0	0
	A.6.1. Zaplatená daň z príjmov právnických osôb z bežnej činnosti vzťahujúca sa k zákl. podnikateľ. činnostiam (- +)	28		0
	A.6.2. dtto daň z mimoriadnej činnosti (- +)	29	0	0
	A.6.3. Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k zákl. podnikateľ. činnostiam (+)	30	0	0
	A.6.4. dtto výdavky (-)	31	0	0
	A.6.5. Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom majetku (+)	32	0	0
	A.6.6. Výdavky spojené so znížením sociálneho fondu v prípade, ak bol tvorený zo zisku (-)	33	0	0
	A.6.7. Príjmy a výdavky vznikajúce z kúpy a predaja cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie s nimi (+ -)	34	0	0
	A.6.8. Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, poskytnutých iným subjektom ako sú spriaznené osoby (+)	35	0	0
	A.6.9. dtto výdavky (-)	36		

	A.6.10. Ostatné špecifické položky ovplyvňujúce peňažné toky zo základných podnikateľských činností (+ -)	37	0	0
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami (súčet A* +	38	-354 869	-315 823
A.7.	Alternatívne vykazované položky	39	-34 368	-67 414
	A.7.1. Prijaté úroky (+)	40	112	6
	A.7.2. Zaplatené úroky (-)	41	-34 480	-67 420
	A.7.3. Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	42		
	A.7.4. Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	43		
	A.7.5. Poskytnuté vecné dary (-)	44		
A.8.	Ostatné položky, ktoré ovplyvňujú peňažné toky zo základných podnikateľských	45	0	0
A***	Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností	46	-389 237	-383 237
B.	Peňažné toky z investičných činností vykazované priamou metódou - btto			
B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	47	217 837	0
	B.1.1. Obstaranie nehmotného IM	48	0	0
	B.1.2. Obstaranie HIM	49	0	0
	B.1.3. Obstaranie FI	50	0	0
	B.1.4. Zmena stavu záväzkov inv. dod.	51	217 837	
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	52	18 766	41 635
	B.2.1. Výnosy z predaja NIM	53	0	0
	B.2.2. Výnosy z predaja HIM	54	18 766	41 635
	B.2.3. Výnosy z predaja FIM	55	0	0
	B.2.4. Zmena stavu pohľadávok z predaja IM	56	0	0
B.3.	Peňažné toky z prenájmu súboru hnutelných a nehnuteľných vecí prenají-maných	57	0	0
B.4.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných spriazneným osobám	58	0	0
B.5.	Špecifické položky (úhrada od poisťovne)	59	0	0
B.6.	Alternatívne vykazované položky	60	0	0
	B.6.1. Prijaté úroky (+)	61	0	0
	B.6.2. Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	62	0	0
	B.6.3. Prijaté dividendy a iné podiely na zisku	63	0	0
	B.6.4. Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	64	0	0
B.7.	Ostatné položky, ktoré ovplyvnili peňažné toky z investičných činností a nebola pre	65	0	0
B*	Čistý peňažný tok z investičných činností (B.1.až B.7.)	66	236 603	41 635
C.	Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+ B*)	67	-152 634	-341 602
D.	Peňažné toky z finančných činností (priama metóda)			
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých (resp. krátkodobých) záväzkov k finančným činnostiam	68	-111 821	533 605
	D.1.1. Príjmy z prijatých úverov od fin. inšt. (+)	69	0	2 143 005
	D.1.2. Výdavky na splácanie od fin. inšt.	70	-111 821	-1 609 400
	D.1.3. Príjmy z emitovaných dlhopisov	71	0	0
	D.1.4. Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov	72	0	0
	D.1.5. Výdavky nájomcu vzťahujúce sa na fin. prenájom (leasing) majetku (-)	73		
D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania	74	0	0
	D.2.1. Príjmy z upísaných CP a vkladov	75	0	0
	D.2.2. Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania od majiteľov účtovnej jednotky	76	0	0
	D.2.3. Peňažné dary a dotácie do vlastného imania od majiteľov účtovnej jednotky	77	0	0
	D.2.4. Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	78	0	0
	D.2.5. Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní	79	0	0
	D.2.6. Výdavky spojené so znížením fondov, ktoré sú súčasťou vlastného imania (-)	80	0	0
D.3.	Špecifické položky	81	0	0
	D.3.1. Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti	82	0	0
	D.3.2. Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti	83	0	0
D.4.	Alternatívne vykazované položky	84	0	-67 414
	D.4.1. Prijaté úroky (+)	85	0	6
	D.4.2. Zaplatené úroky (-)	86	0	-67 420
	D.4.3. Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	87		
	D.4.4. Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	88		
D.5.	Ostatné položky, ktoré ovplyvňujú peňažné toky z finančných činností a nebola pre	89	0	0
	D.5.1. Vyplatená daň z príjmu z dividend	90	0	0
D*	Čistý peňažný tok z finančných činností (D.1.až D.5.)	91	-111 821	466 191

E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia k 31.12.	92	0	-134
E.1.	Kurzové straty (účet 563) (-)	93	0	-154
E.2.	Kurzové zisky (účet 663) (+)	94	0	20
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+ -)	95	-264 455	124 455
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného	96	268 668	144 213
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného	97	4 213	268 668