

**CASH FLOW nepriama 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

PSČ

Smerové číslo telefónu

Číslo telefónu

Smerové číslo faxu

e-mail

Zostavená dňa :

Schválený dňa :

Podpisový záznam člena  
 štatutárneho orgánu účtovnej  
 jednotky alebo fyzickej osoby,  
 ktorá je účtovnou jednotkou :

Podpisový záznam osoby  
 zodpovednej za zostavenie  
 účtovnej závierky :

Podpisový záznam osoby  
 zodpovednej za vedenie  
 účtovníctva :

| Označenie<br><br>a | T E X T<br><br>b                                                                                                                                                                                        | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                     |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|
|                    |                                                                                                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br><br>1 |
| A.                 | Peňažné toky zo základných podnikateľských činností (hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb)                                                             | 02                   |                                |
| Z.                 | Zisk (+)                                                                                                                                                                                                | 03                   |                                |
| S.                 | Strata (-)                                                                                                                                                                                              | 04                   |                                |
| A.1.               | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti                                                                                                                                  | 05                   |                                |
| A.1.1              | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                  | 06                   |                                |
| A.1.2              | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)                             | 07                   |                                |
| A.1.3              | Odpis opravnej k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                            | 08                   |                                |
| A.1.4              | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                     | 09                   |                                |
| A.1.5              | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                    | 10                   |                                |
| A.1.6              | Zmena stavu prechod. účtov aktív (okrem prechod. polož. týkajúcich sa úrokov, kurzov, roz. pasív, pri pohľad. a záv. z predaja a obstarania inv. majetku v cudzej mene a mim. nákladov a výnosov (+/-)) | 11                   |                                |
| A.1.7              | Zmena stavu prechod. účtov pasív (okrem prechod. polož. týkajúcich sa úrokov, kurzov, roz. pasív, pri pohľad. a záv. z predaja a obstarania inv. majetku v cudzej mene a mim. nákladov a výnosov (+/-)) | 12                   |                                |
| A.1.8              | Zmena stavu opravných položiek k stálym aktívam (+/-)                                                                                                                                                   | 13                   |                                |
| A.1.9              | Zmena stavu oceňovacích rozdielov z kapitálových účastí (+/-)                                                                                                                                           | 14                   |                                |
| A.1.10             | Nárok na dividendy a iné podiely zo zisku (-)                                                                                                                                                           | 15                   |                                |
| A.1.11             | Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti (v prípade, ak sa nevyžaduje ich vykazovanie v ďalších častiach prehľadu peňažných tokov (+/-))                                            | 16                   |                                |
| A.2                | Zmeny stavu pracovného kapitálu                                                                                                                                                                         | 17                   |                                |
| A.2.1              | Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikateľských činností (+/-)                                                                                                                                     | 18                   |                                |
| A.2.2              | Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podnikateľských činností (+/-)                                                                                                                          | 19                   |                                |
| A.2.3              | Zmena stavu zásob (+/-)                                                                                                                                                                                 | 20                   |                                |
| A.2.4              | Zmena stavu krátkodobého finanč. majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňaž. ekvivalentov (+/-))                                                                                                    | 21                   |                                |
| A.3                | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                          | 22                   |                                |
| A.4                | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                           | 23                   |                                |
| A*                 | HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov práv. osôb upravený o vplyv. nepeňaž. operácií, zmien pracov. kapitálu a úrokov (súčet Z alebo S + A.1+A.2+A.3+A.4)                                  | 24                   |                                |
| A.5                | Položky vylúčené zo základ. Podnikateľ. činn. preto, že patria do invest. alebo                                                                                                                         | 25                   |                                |
| A.5.1              | Zisk z predaja stálych aktív (+)                                                                                                                                                                        | 26                   |                                |
| A.5.2              | Strata z predaja stálych aktív (-)                                                                                                                                                                      | 27                   |                                |
| A.5.3              | Ostatné položky vylúčené zo základných podnikateľských činností (+/-)                                                                                                                                   | 28                   |                                |
| A.6                | Špecifické položky                                                                                                                                                                                      | 29                   |                                |
| A.6.1              | Zaplatená daň z príjmov práv. osôb z bež. činn. (vrátane zaplatených dodat. Vyrubení a vratených preplatkov vzťahujúce sa k základným podnikateľským činnostiam (+/-))                                  | 30                   |                                |
| A.6.2              | Zaplat. daň z príjmov práv. osôb z mimor. činností (vrátane zaplat. dodat. vyrubení a vrát. preplat. (+/-))                                                                                             | 31                   |                                |
| A.6.3              | Príjmy mimoriadneho charakteru (+)                                                                                                                                                                      | 32                   |                                |
| A.6.4              | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k základ. podnikateľským činnostiam (-)                                                                                                                   | 33                   |                                |
| A.6.5              | Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom / leasing majetku (+)                                                                                                                           | 34                   |                                |
| A.6.6              | Výdavky spojené so znížením sociálneho fondu v prípade ak bol tvorený zo zisku (-)                                                                                                                      | 35                   |                                |
| A.6.7              | Príjmy a výdavky vznikajúce z kúpy a predaja cenných papierov určených na predaj alebo obchodov. s nimi (ak účtovná jednotka využije možnosť kompenz. príjmov a výdavkov, uvedie to v prílohe (+/-))    | 36                   |                                |
| A.6.8              | Príjmy zo splác. úverov a pôžičiek, ktoré účt. jedn. poskytla iným subjektom ako sú spriaz. osoby (+)                                                                                                   | 37                   |                                |
| A.6.9              | Výdavky súvisiace s poskytnutím úverov a pôžičiek iným subjektom ako sú spriaznené osoby (-)                                                                                                            | 38                   |                                |
| A.6.10             | Ostatné špecifické položky ovplyvňujúce peňažné toky zo základných podnikateľských činností (+/-)                                                                                                       | 39                   |                                |
| A**                | Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami patriacimi do základných podnikateľských činností (súčet A* + A5 + A6.)                                                               | 40                   |                                |
| A.7.               | Alternatívne vykazované položky                                                                                                                                                                         | 41                   |                                |
| A.7.1              | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                       | 42                   |                                |
| A.7.2              | Zaplatené úroky okrem kapitalizovaných (-)                                                                                                                                                              | 43                   |                                |
| A.7.3              | Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)                                                                                                                                                            | 44                   |                                |
| A.7.4              | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                                          | 45                   |                                |
| A.8.               | Ost. položky patriace do peň. tokov zo základ. podnik. činností                                                                                                                                         | 46                   |                                |
| A***               | Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností                                                                                                                                                | 47                   |                                |

| Označenie<br>a | T E X T<br>b                                                                                                                                                       | Čís<br>riad<br>c | Skutočnosť                 |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|
|                |                                                                                                                                                                    |                  | bežné účtovné obdobie<br>1 |
| B              | Peňažné toky z investičných činností                                                                                                                               | 48               |                            |
| B.1            | Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív ( súčet B.1.1 až B.1.3 resp. B.1.4 )                                                                                    | 49               |                            |
|                | <b>Pri použití netto spôsobu vykazovania peňažných tokov:</b>                                                                                                      | 50               |                            |
| B.1.1          | Výdavky na obstaranie nehmotného investičného majetku (NIM)( - )                                                                                                   | 51               |                            |
| B.1.2          | Výdavky na obstaranie hmotného investičného majetku (HIM) ( - )                                                                                                    | 52               |                            |
| B.1.3          | Výdavky na obstaranie finančných investícií (FI), ktoré účtovná jednotka nepovažuje za peňažné ekvivalenty alebo ich nevlastní za účelom obchodovania s nimi ( - ) | 53               |                            |
|                | <b>Pri použití brutto spôsobu vykazovania peňažných tokov:</b>                                                                                                     | 54               |                            |
| B.1.1          | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku ( - )                                                                                                                     | 55               |                            |
| B.1.2          | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (HIM) ( - )                                                                                                                 | 56               |                            |
| B.1.3          | Obstaranie finančných investícií (FI), ktoré účtovná jednotka nepovažuje za peňažné ekvivalenty alebo ich nevlastní za účelom obchodovania s nimi ( - )            | 57               |                            |
| B.1.4          | Zmena stavu záväzkov vznikn. v súvislosti s obstaraním dlhodobého. majetku ( +/- )                                                                                 | 58               |                            |
| B.2            | Príjmy z predaja stálych aktív ( súčet B.2.1 až B.2.3. )                                                                                                           | 59               |                            |
| B.2.1.         | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku ( + )                                                                                                               | 60               |                            |
| B.2.2.         | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku ( + )                                                                                                                 | 61               |                            |
| B.2.3.         | Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku, ktoré účtovná jednotka nepovažuje za peňažné ekvivalenty alebo ich nevlastní za účelom obchodovania s nimi ( + )   | 62               |                            |
| B.3.           | Peňažné toky z prenájmu hmot. a nehmotn. vecí prenaj. ako celok ( súčet B.3.1. a B.3.2.)                                                                           | 63               |                            |
| B.3.1.         | Príjmy z prenájmu súboru hmot. a nehmotn. vecí prenaj. ako celku ( + )                                                                                             | 64               |                            |
| B.3.2.         | Výdavky spojené s prenájomom súboru hmot. a nehmotn. vecí pren. ako celok ( - )                                                                                    | 65               |                            |
| B.4            | Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných s priazn. osobám                                                                                                    | 66               |                            |
| B.4.1.         | Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek spriazneným osobám ( + )                                                                                                     | 67               |                            |
| B.4.2.         | Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek prijatých od spriaz. osôb ( - )                                                                                             | 68               |                            |
| B.5            | Špecifické položky                                                                                                                                                 | 69               |                            |
| B.5.1.         | Príjmy mimor. charakteru vzťahujúce sa k investičným činnostiam ( + )                                                                                              | 70               |                            |
| B.5.2.         | Výdavky mimor. charakteru vzťahujúce sa k investičným činnostiam ( - )                                                                                             | 71               |                            |
| B.6            | Alternatívne vykazované položky ( súčet B.6.1 až B.6.6 )                                                                                                           | 72               |                            |
| B.6.1          | Prijaté úroky ( + )                                                                                                                                                | 73               |                            |
| B.6.2          | Zaplatené úroky okrem kapitalizovaných ( - )                                                                                                                       | 74               |                            |
| B.6.3          | Prijaté dividendy a iné podiely na zisku ( + )                                                                                                                     | 75               |                            |
| B.6.4          | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku ( - )                                                                                                                   | 76               |                            |
| B.6.5          | Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, opčných a swap zmlúv ( ak nie sú vlastnené za účelom obchodovania s nimi ) ( + )                                 | 77               |                            |
| B.6.6          | Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, opčných a swap zmlúv ( ak nie sú vlastnené za účelom obchodovania s nimi ) ( - )                                | 78               |                            |
| B.7            | Ost. Položky, ktoré ovplyvňujú peňažné toky z investičných činností a nebola pre ne náplň v predchádzajúcich riadkoch                                              | 79               |                            |
| B***           | Čistý peňažný tok z investičných činností ( súčet B.1 až B.7 )                                                                                                     | 80               |                            |

| Označenie<br>a | T E X T<br>b                                                                        | Čís. riad.<br>c | Skutočnosť                 |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|
|                |                                                                                     |                 | bežné účtovné obdobie<br>1 |
| D.             | Peňažné toky z finančných činností                                                  | 81              |                            |
| D.1            | Zmeny stavu dlhodobých prípadne krátkodobých záväzkov (súčet D.1.1 - D.1.7 )        | 82              |                            |
| D.1.1          | Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od fin. inštitúcií (bank. úvery) ( + )         | 83              |                            |
| D.1.2          | Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek prij. od fin. inštitúcií (bank. úvery) ( - ) | 84              |                            |
| D.1.3          | Príjmy z emitovaných dlhopisov ( + )                                                | 85              |                            |
| D.1.4          | Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov ( - )                                    | 86              |                            |
| D.1.5          | Príjmy z ost. dlhodobých a krátkodobých záväzkov (fin. čin.) ( + )                  | 87              |                            |
| D.1.6          | Výdavky na splácanie ost. dlhod. a krátkod. záväzkov (fin. čin.) ( - )              | 88              |                            |
| D.1.7          | Výdavky nájomcu vzťahujúce sa na fin. prenájom (lízing) majetku ( - )               | 89              |                            |
| D.2            | Peňažné toky v oblasti vlastného imania                                             | 90              |                            |
| D.2.1          | Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov (zákl. imanie) ( + )                  | 91              |                            |
| D.2.2          | Príjmy z ďalších vkladov do vl. imania od majiteľov (kap. fondy) ( + )              | 92              |                            |
| D.2.3          | Prijaté peň. dary a dotácie do vlastného imania (fody zo zisku) ( + )               | 93              |                            |
| D.2.4          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi ( + )                                            | 94              |                            |
| D.2.5          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní ( - )                               | 95              |                            |
| D.2.6          | Výdavky spojené so znižovaním fondov, ktoré sú súčasťou vl. imania ( - )            | 96              |                            |
| D.3            | Špecifické položky                                                                  | 97              |                            |
| D.3.1          | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k fin. činnosti ( + )                  | 98              |                            |
| D.3.2          | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k fin. činnosti ( - )                 | 99              |                            |
| D.4            | Alternatívne vykazované položky                                                     | 100             |                            |
| D.4.1          | Prijaté úroky ( + )                                                                 | 101             |                            |
| D.4.2          | Zaplatené úroky okrem kapitalizovaných ( - )                                        | 102             |                            |
| D.4.3          | Prijaté dividendy a iné podiely na zisku ( + )                                      | 103             |                            |
| D.4.4          | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku ( - )                                    | 104             |                            |
| D.4.5          | Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forward, opčné a swap zmluvy ( + )               | 105             |                            |
| D.4.6          | Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forward, opčné a swap zmluvy ( - )              | 106             |                            |
| D.5            | Ost. položky patriace do peň. tokov z finančných činností                           | 107             |                            |
| D***           | Čistý peňažný tok z finančných činností                                             | 108             |                            |

| Označenie<br>a | T E X T<br>b                                                                                                                                   | Čís. riad.<br>c | Skutočnosť                 |                                           |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                |                 | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>2 |
| A.             | Peňažné toky zo základných podnikateľských činností                                                                                            | 02              |                            |                                           |
| Z.             | Zisk ( + )                                                                                                                                     | 03              |                            |                                           |
| S.             | Strata ( - )                                                                                                                                   | 04              |                            |                                           |
| A.1.           | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti                                                                         | 05              |                            |                                           |
| A.2.           | Zmeny stavu pracovného kapitálu                                                                                                                | 17              |                            |                                           |
| A.3.           | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                 | 22              |                            |                                           |
| A.4.           | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                  | 23              |                            |                                           |
| A*             | H V z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov | 24              |                            |                                           |
| A.5.           | Položky vylúčené zo základných podnikateľských činností                                                                                        | 25              |                            |                                           |
| A.6.           | Špecifické položky                                                                                                                             | 29              |                            |                                           |
| A**            | Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami                                                                              | 40              |                            |                                           |
| A.7.           | Alternatívne vykazované položky                                                                                                                | 41              |                            |                                           |
| A.8.           | Ost. položky patriace do peň. tokov zo základ. podnik. činností                                                                                | 46              |                            |                                           |
| A***           | Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností                                                                                       | 47              |                            |                                           |
| B              | Peňažné toky z investičných činností                                                                                                           | 48              |                            |                                           |
| B.1.           | Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív ( súčet B.1.1 až B.1.3 resp. B.1.4 )                                                                | 49              |                            |                                           |
| B.2.           | Príjmy z predaja stálych aktív ( súčet B.2.1 až B.2.3. )                                                                                       | 59              |                            |                                           |
| B.3.           | Peňažné toky z prenájmu hnut. a nehnut. vecí prenaj. ako celok                                                                                 | 63              |                            |                                           |
| B.4.           | Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných s priazn. osobám                                                                                | 66              |                            |                                           |
| B.5.           | Špecifické položky                                                                                                                             | 69              |                            |                                           |
| B.6.           | Alternatívne vykazované položky ( súčet B.6.1 až B.6.6 )                                                                                       | 72              |                            |                                           |
| B.7.           | Ost.položky patriace do peňažných tokov z investičných činností                                                                                | 79              |                            |                                           |
| B***           | Čistý peňažný tok z investičných činností ( súčet B.1 až B.7 )                                                                                 | 80              |                            |                                           |
| D.             | Peňažné toky z finančných činností                                                                                                             | 81              |                            |                                           |
| D.1.           | Zmeny stavu dlhodobých prípadne krátkodobých záväzkov (súčet D.1.1 - D.1.7 )                                                                   | 82              |                            |                                           |
| D.2.           | Peňažné toky v oblasti vlastného imania                                                                                                        | 90              |                            |                                           |
| D.3.           | Špecifické položky                                                                                                                             | 97              |                            |                                           |
| D.4.           | Alternatívne vykazované položky                                                                                                                | 100             |                            |                                           |
| D.5.           | Ost. položky patriace do peň. tokov z finančných činností                                                                                      | 107             |                            |                                           |
| D***           | Čistý peňažný tok z finančných činností                                                                                                        | 108             |                            |                                           |
| E.             | Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia k 31.12 /E.1+E.2                                                              | 109             |                            |                                           |
| E.1.           | Kurzové straty ( účet 563 ) ( - )                                                                                                              | 110             |                            |                                           |
| E.2.           | Kurzové zisky ( účet 663 ) ( + )                                                                                                               | 111             |                            |                                           |
| F.             | Zmena stavu peňaž.prostried.a peňaž.ekvival.(+/-)( súčet A***+B***+D***+E)=(H.- G.)                                                            | 112             |                            |                                           |
| G.             | Stav peňaž.prostried.a peňaž.ekvivalent.na začiatku účtovného obdobia ( k 1.1.)                                                                | 113             |                            |                                           |
| H.             | Stav peňaž.prostried.a peňaž.ekvivalent.na konci účtovného obdobia ( k 31.12.)                                                                 | 114             |                            |                                           |
|                | Zmena stavu peňaž.prostried.a peňaž.ekvival.(+/-)(súčet G. + A***+B***+D***+E )                                                                | 115             |                            |                                           |