

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA**

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| <b>Z/S</b>        | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>                                                                                                                                                                                                                                 | <b>300 405</b>        | <b>309 229,00</b>                            |
| <b>A.1.</b>       | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)</b>                                                                                                                                                                         | <b>466 805</b>        | <b>321 190,00</b>                            |
| A.1.1             | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                     | 361 794               | 315 277,00                                   |
| 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 (+)                                                                                                                                       |                       |                                              |
| A.1.3             | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| A.1.4             | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| A.1.5             | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                               | 85 475                | -4 647,00                                    |
| A.1.6             | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov(+/-)                                                                                                                                                                                                                                                   | -57 962               | -57 392,00                                   |
| A.1.7             | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| A.1.8             | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 81 292                | 79 314,00                                    |
| A.1.9             | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -1 910                | -517,00                                      |
| A.1.10            | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| A.1.11            | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A.1.12            | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                           | -4 167                | -14 000,00                                   |
| 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 (+/-)                                                                                                                      | 2 283                 | 3 155,00                                     |
| <b>A.2.</b>       | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)</b> | <b>463 523</b>        | <b>-1 517 568,00</b>                         |
| A.2.1             | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                               | 636 263               | -738 455,00                                  |
| A.2.2             | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -491 849              | 270 361,00                                   |
| A.2.3             | Zmena stavu zásob (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 319 109               | -1 049 474,00                                |
| A.2.4             | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1+A.2)</b>                                                                                                                                         | <b>1 230 733</b>      | <b>-887 149,00</b>                           |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                    | 1 910                 | 517,00                                       |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                         | -81 292               | -79 314,00                                   |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| A.6.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)</b>                                                                                                                                                       | <b>1 151 351</b>      | <b>-965 946,00</b>                           |
| A.7               | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -78 107               | -56 848,00                                   |
| A.8.              | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A.9               | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)</b>                                                                                                                                                   | <b>1 073 244</b>      | <b>-1 022 794,00</b>                         |
|                   | <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ</b>                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| B.1               | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -6 307                | -11 204,00                                   |
| B.2               | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -374 871              | -313 371,00                                  |
| B.3               | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B.4               | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B.5               | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 4 167                 | 25 012,00                                    |
| B.6               | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B.7.              | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                       |                                              |
| B.8               | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                       |                                              |
| B.9               | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                       |                                              |
| B.10              | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                       |                       |                                              |
| B.11              | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| B.12              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                       |                                              |
| B.13              | 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 (-)                                                              |                       |                                              |
| B.14              | 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 (+)                                                               |                       |                                              |
| B.15              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B.16              | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| B.17              | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                          |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B.18              | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| B.19              | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| <b>B</b>          | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)</b>                                                                                                                                          | <b>-377 011</b>       | <b>-299 563,00</b>                           |
|                   | <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| <b>C.1</b>        | <b>Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)</b>                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C.1.1             | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| C.1.2             | Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                             |                       |                                              |
| C.1.3             | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| C.1.4             | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C.1.5             | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                              |                       |                                              |
| C.1.6             | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C.1.7             | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                              |                       |                                              |
| C.1.8             | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                       |                       |                                              |
| <b>C.2</b>        | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)</b>                                                                                      | <b>-129 517</b>       | <b>67 149,00</b>                             |
| 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, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                              | 200 000               |                                              |
| 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 (-)                  | -34 920               | -64 775,00                                   |
| C.2.5             | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                               |                       | 100 000,00                                   |
| C.2.6             | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                             | -250 000              |                                              |
| C.2.7             | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                         | -315                  | -20 407,00                                   |
| C.2.8             | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)             |                       | 79 600,00                                    |
| C.2.9             | 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 peňažných tokov (-) | -44 282               | -27 269,00                                   |
| C.3               | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                 |                       |                                              |
| C.4               | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                      |                       |                                              |
| C.5               | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                         |                       |                                              |
| C.6               | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                          |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C.7               | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                  |                       |                                              |
| C.8               | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                          |                       |                                              |
| C.9               | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                         |                       |                                              |
| <b>C</b>          | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)</b>                                                                                                                             | <b>-129 517</b>       | <b>67 149,00</b>                             |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                     | <b>566 716</b>        | <b>-1 255 208,00</b>                         |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                               | <b>-4 102 100</b>     | <b>-2 846 892,00</b>                         |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)</b> | <b>-3 535 384</b>     | <b>-4 102 100,00</b>                         |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                      |                       |                                              |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>      | <b>-3 535 384</b>     | <b>-4 102 100,00</b>                         |