Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Za obdobie od do:	**01.01.2010 - 31.12.2010**
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	**01.01.2009 - 31.12.2009**
Názov účtovnej jednotky:	**Druhá strategická, a.s.**
IČO:	**35705027**

Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Vykazované obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 028 792	-2 264 870
A.1.	*Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)*	-914 373	-63 510
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	60 750	71 413
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 (+/-)	6 086	875
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	237 641	-1 537 462
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	12 259	534 505
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		363 975
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-390 955	-11 374
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-3 393 011	-1 388 450
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 243 764	1 946 798
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-132 179	-43 790
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 (+/-)	441 272	
A.2.	*Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzií obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)*	-2 762 272	-2 888 085
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 155 346	-2 023 660
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	391 682	-863 033
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 392	-1 392
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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)	-647 853	-5 216 465
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	390 955	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)	**-256 898**	**-5 216 465**
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 378	
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	**-260 276**	**-5 216 465**
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-150 293
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 (-)	-2 580	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	443 900	153 791
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 (+)	497 909	

B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-1 038 052	
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.	Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (-)		
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 (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		4 425 860
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)**	**-98 823**	**4 429 358**
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	*Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)*	0	-66
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		-66
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 (-)		
C.2.	*Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.)*	0	0
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 (+)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
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 (+)		
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 (-)		
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 na 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 na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		885
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)**	**0**	**819**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + *B*+ *C)***	**-359 099**	**-786 288**
E.	**Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)**	**407 058**	**1 193 436**
F.	**Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná**	**47 959**	**407 058**
G.	**Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)**		
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).**		

Prehľad peňažných tokov s použitím modifikovanej priamej metódy za rok 2010

(bod R poznámok k účtovnej závierke)

v eur

Pol.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.	**Peňažné toky z prevádzkovej činnosti PČ)**			
A.1	Náklady na prevádzkovú činnosť	01	-5 479 684	-2 514 152
A.2	Úprava nákladov na výdavky PČ o sumu	02	386 838	-330 862
A.3	Náklady na PČ upravené na výdavky (A.1+/-A.2)	03	-5 092 846	-2 845 014
A.4	Tržby a výnosy z PČ	04	8 748 375	1 615 557
A.5	Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	05	-2 853 648	-487 663
A.6	Tržby a výnosy z PČ upravené o príjmy (A.4+/- A.5)	06	5 894 727	1 127 894
A.7	Ostatné príjmy z PČ	07	0	0
A.8	Ostatné výdavky na PČ	08	312	72
A*	**Peňažné toky z prevádzkovej činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3 + A.6 + A.7 + A.8)**	**09**	**802 193**	**-1 717 048**
A.9	Osobitne vykazované položky	10	390955	352601
A**	**Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A* + A.9)**	**11**	**1 193 148**	**-1 364 447**
A.10	Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	12	-677	437 242
A.11	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	13	0	0
A.12	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	14	0	0
A.13	Zmena stavu sociálneho fondu	15	-1553	404
A.14	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	16	-47773	0
A***	**Čisté peňažné toky z PČ (A**+ A.10 až A.14)**	**17**	**1 143 145**	**-926 801**
B.	**Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)**			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	18	-1946144	-13278
B.2	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19	443900	153791
B.3	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsolidovaného celku	20	0	0
B.4	Príjmy zo splácania dlhodob. pôžičiek poskytnutých konsolidovanému celku	21	0	0
B.5	Výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky	22	0	0
B.6	Príjmy zo splácania ost.dlhod.pôžičiek	23	0	0

Pol.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
B.7	Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného a nehnuteľ. majetku	24	0	0
B.8	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhod. majetok	25	0	0
B.9	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	26	0	0
B.10	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	27	0	0
B.11	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	28	0	0
B.12	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	29	0	0
B.13	Ostané výdavky vzťahujúce sa na IČ	30	0	0
B.	**Čisté peňažné toky z IČ (B.1 + až B.13)**	**31**	**-1 502 244**	**140 513**
C.	**Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)**			
C.1	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	32	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do vlastného imania	33	0	0
C.1.2	Prijaté peňažné dary	34	0	0
C.1.3	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	35	0	0
C.1.4	Výdavky na obstaranie vl.akcií a vl.obch.podielov	36	0	0
C.1.5	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vl.imania)	37	0	0
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vl.imania	38	0	0
C.1.7	Výdavky z iných dôvodov súvisiacich so znížením vl.imania	39	0	0
C.2	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	40	0	0
C.2.1	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlodobých dlhových CP	41	0	0
C.2.2	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlhodob. dlhových CP	42	0	0
C.2.3	Príjmy z ost.dlhodobých záväzkov	43	0	0
C.2.4	Výdavky na splácanie ost.dlhodobých záväzkov	44	0	0
C.3	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahnutých do PČ	45	0	0
C.4	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	46	0	0
C.5	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	47	0	0
C.6	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	48	0	0
C.7	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	49	0	0

Pol.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
C.	**Čisté peňažné toky z FČ (C.1.+ až C.7.)**	**50**	**0**	**0**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň.prostriedkov (súčet A***+ B+ C)**	**51**	**-359 099**	**-786288**
E.	**Stav peňažných prostr.a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia**	**52**	**407 058**	**1193346**
F.	**Stav peň.prostr.a peň.ekviv.na konci účt.obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu zostavenia účt. závierky (D + E)**	**53**	**47 959**	**407058**
G.	**Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekviv. ku dňu zost. účt. závierky**	**54**	**0**	**0**
G.1	Kurzové rozdiely (z účtu 563)	55	0	0
G.2	Kurzové zisky (z účtu 663)	56	0	0
H	**Zostatok peň. prostr. a peň. ekviv. na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu účt. závierky (D + E + G)**	**57**	**47 959**	**407 058**

Zostavené 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:**
Schválené dňa:			