

**Prehľad peňažných tokov s použitím  
nepriamej metódy za ZTS Sabinov, a.s.  
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2009**

v €

| Ozn.        | Názov položky  | č.<br>r. | Účtovné obdobie |            |
|-------------|--|----------|-----------------|------------|
|             |  |          | bežné           | minulé     |
| <b>A</b>    | <b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>   | x        | x               | x          |
| <b>Z/S</b>  | <b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>  |          | 1 951 653       | 1 466 693  |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.</b>  |          | 561 456         | 1 170 052  |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku   |          | 779 890         | 860 685    |
| A.1.2.      | Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov  |          | 0               | 0          |
| A.1.3.      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku   |          | 0               | 0          |
| A.1.4.      | Zmena stavu dlhodobých rezerv  |          | 10 259          | -863       |
| A.1.5.      | Zmena stavu opravných položiek   |          | 69 709          | 212 474    |
| A.1.6.      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov  |          | -112 073        | -26 456    |
| A.1.7.      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov   |          | 0               | 0          |
| A.1.8.      | Úroky účtované do výnosov  |          | -13 930         | - 2 423    |
| A.1.9.      | Úroky účtované do nákladov   |          | 62 975          | 148 842    |
| A.1.10.     | Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky   |          | -38             | -1 129     |
| A.1.11.     | Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky   |          | 9               | 199        |
| A.1.12.     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty   |          | -92 163         | -21 277    |
| A.1.13.     | Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne                                      |          | -143 182        | 0          |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>   |          | -1 096 722      | -2 857 730 |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti   |          | -1 684 363      | -1 457 777 |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti   |          | 990 089         | -614 751   |
| A.2.3.      | Zmena stavu zásob  |          | -402 448        | -785 202   |
| A.2.4.      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov   |          | 0               | 0          |
| <b>A*</b>   | <b>Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa musia uvádzať na samostatných riadkoch (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b>                       |          | 1 416 387       | -220 985   |
| A.3.        | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do investičných činností  |          | 13 930          | 2 423      |
| A.4.        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do finančných činností  |          | -62 975         | -148 842   |
| A.5.        | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do investičných činností (665)   |          | 0               | 0          |
| A.6.        | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do finančných činností   |          | 0               | 0          |
| <b>A**</b>  | <b>Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach pred peňažným tokom dane z príjmov účtovnej jednotky a peňažným tokom z mimoriadnej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b> |          | 1 367 342       | -367 404   |

|             |   |          |                  |                 |
|-------------|---|----------|------------------|-----------------|
| A.7.        | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností) |          | -270 539         | -235 046        |
| A.8.        | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti  |          | 0                | 0               |
| A.9.        | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti   |          | 0                | 0               |
| <b>A***</b> | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>  |          | <b>1 096 803</b> | <b>-602 450</b> |
| <b>B.</b>   | <b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>  | <b>x</b> | <b>x</b>         | <b>X</b>        |
| B.1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)   |          | -63 511          | -152 128        |
| B.2.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)   |          | -835 409         | -1 312 222      |
| B.3.        | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)         |          | 0                | 0               |
| B.4.        | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)  |          | 0                | 0               |
| B.5.        | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)  |          | 143 406          | 427 073         |
| B.6.        | Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)              |          | 71 387           | 0               |
| B.7.        | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)  |          | 0                | 0               |
| B.8.        | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)   |          | 0                | 0               |
| B.9.        | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)  |          | 0                | 0               |
| B.10.       | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)                                    |          | 0                | 0               |
| B.11.       | Príjmy z nájmu súboru hnut. a nehnut. majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)   |          | 0                | 0               |
| B.12.       | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)  |          | 0                | 0               |
| B.13.       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)   |          | 0                | 0               |
| B.14.       | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)  |          | 0                | 0               |
| B.15.       | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)  |          | 0                | 0               |
| B.16.       | Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)  |          | 0                | 0               |
| B.17.       | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)  |          | 0                | 0               |
| B.18.       | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)   |          | 0                | 0               |
| B.19.       | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)  |          | 0                | 1 169 687       |
| B.20.       | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)   |          | 0                | 0               |
| <b>B</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)</b>  |          | <b>-684 127</b>  | <b>132 410</b>  |
| <b>C.</b>   | <b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>  | <b>x</b> | <b>x</b>         | <b>x</b>        |

|             |   |                |                 |
|-------------|---|----------------|-----------------|
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>   | <b>-11 466</b> | <b>0</b>        |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)  | 0              | 0               |
| C.1.2.      | Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky  | 0              | 0               |
| C.1.3.      | Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)  | 0              | 0               |
| C.1.4.      | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)  | 0              | 0               |
| C.1.5.      | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)                                  | 0              | 0               |
| C.1.6.      | Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania   | 0              | 0               |
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365) | 0              | 0               |
| C.1.8.      | Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania   | -11 466        | 0               |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.10.)</b>                              | <b>100 028</b> | <b>362 512</b>  |
| C.2.1.      | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov   | 0              | 0               |
| C.2.2.      | Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov   | 0              | 0               |
| C.2.3.      | Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti                      | 0              | 0               |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti                          | 0              | 0               |
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek   | 0              | 0               |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek   | 0              | 0               |
| C.2.7.      | Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci                                     | 0              | 0               |
| C.2.8.      | Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov za prenáj. súboru hnut. a nehnut.majetku, používaného a odpisovaného nájomcom                              | 0              | 0               |
| C.2.9.      | Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne            | 100 028        | 503 586         |
| C.2.10.     | Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne          | 0              | 0               |
| C.3.        | Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností  | 0              | 0               |
| C.4.        | Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.   | -184 226       | -141 074        |
| C.5.        | Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť                      | 0              | 0               |
| C.6.        | Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť                          | 0              | 0               |
| C.7.        | Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností  | 0              | 0               |
| C.8.        | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k FČ   | 0              | 0               |
| C.9.        | Výdaje mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k FČ   | 0              | 0               |
| <b>C***</b> | <b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)</b>   | <b>-95 664</b> | <b>362 512</b>  |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )</b>  | <b>317 012</b> | <b>-107 528</b> |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>   | <b>224 809</b> | <b>331 408</b>  |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky</b>                        | <b>541 821</b> | <b>223 880</b>  |

|           |   |  |         |         |
|-----------|---|--|---------|---------|
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky</b>   |  | 29      | 929     |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka</b> |  | 541 850 | 224 809 |

V Sabinove dňa 05.03.2010

Podpis  
štatut. orgánu .....