

Agrodružstvo Kameničná

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky - rok 2023

(Opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov)

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	v tis. EUR	v tis. EUR
		rok 2022	rok 2023
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	744,5	-511,0
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	543,7	681,9
B.1	Odpisy (+)	444,7	491,4
B.2	Rezervy (+/-)	5,5	8,7
B.3	Opravné položky (+/-)	-6,2	11,6
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-27,4	-34,2
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	126,1	213,6
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)		
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	1,0	-9,2
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	1 509,5	-482,8
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-842,4	277,1
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 934,1	221,3
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-2,1	-317,5
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	19,1	-131,0
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-466,9	-271,3
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-466,9	-280,5
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0,0	9,2
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	747,1	-5,9
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	-498,5	
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	1 371,7	207,7
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0,0	0,0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-126,1	-213,6
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	299,3	-408,2
M.	Stav peňazí na začiatku roka	122,4	421,7
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	421,7	13,5