

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 | rok 2023 | rok 2022 |
|-----------|---|----------------|----------------|
| A | Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-) | 42814 | 48418 |
| B | Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10): | 561204 | 444301 |
| B.1 | Odpisy (+) | 346761 | 333176 |
| B.2 | Rezervy (+/-) | | |
| B.3 | Opravné položky (+/-) | -3078 | 5449 |
| B.4 | Časové rozlíšenie (+/-) | -3418 | 29420 |
| B.5 | Úroky účtované do nákladov (+) | 220939 | 100734 |
| B.6 | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| B.7 | Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-) | | 0 |
| B.8 | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-) | | 0 |
| B.9 | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-) | | 0 |
| B.10 | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-) | | -24478 |
| C. | Zmena stavu zásob (+/-) | 90018 | -1390303 |
| D. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-) | 671278 | -839974 |
| E. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -831168 | 2779788 |
| F. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-) | | 0 |
| G. | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+) | | 0 |
| H. | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-) | | -100734 |
| I. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H) | 534146 | 941496 |
| J. | Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10) | -369115 | -161757 |
| J.1 | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-) | -346761 | -333176 |
| J.2 | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+) | 20050 | 171419 |
| J.3 | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-) | | 0 |
| J.4 | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+) | | 0 |
| J.5 | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-) | -42404 | |
| J.6 | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+) | | 0 |
| J.7 | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-) | | 0 |
| J.8 | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+) | | 0 |
| J.9 | Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-) | | 0 |
| J.10 | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-) | | 0 |
| K. | Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10) | -441641 | -509890 |
| K.1 | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+) | | 200000 |
| K.2 | Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-) | | 0 |
| K.3 | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+) | | |
| K.4 | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-) | -339 341,00 | -662977 |
| K.5 | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | 0 |
| K.6 | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | 0 |
| K.7 | Peňažne prijaté výnosové úroky (+) | | 0 |
| K.8 | Peňažne zaplatené nákladové úroky (-) | | 0 |
| K.9 | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-) | -102300 | |
| K.10 | Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-) | | -46913 |

| | | | |
|----|---|---------|--------|
| L. | Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-) | -276610 | 269849 |
| M. | Stav peňazí na začiatku roka | 278500 | 8651 |
| N. | Realizované kurzové rozdiely (+/-) | 0 | 0 |
| O. | Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N) | 1890 | 278500 |

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- c) Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku H (iné úpravy).
- d) Použité zásady:
Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok K.9).
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).
Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- e) Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- f) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- g) Doplnujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.