

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

k 31.12.2023

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	882 468,76	764 593,96
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	449 845,50	183 897,06
B.1	Odpisy (+)	295 986,40	271 376,36
B.2	Rezervy (+/-)	48 582,45	-11 354,89
B.3	Opravné položky (+/-)	-60 055,12	-104 448,93
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	2 598,53	-29 486,52
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	141 212,37	60 395,27
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	25 138,06	2 831,48
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	408,97	-414,71
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0,00	0,00
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-4 586,16	-5 001,00
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	560,00	0,00
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-1 105 824,12	-194 528,19
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 237,14	46 208,29
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-174 576,44	18 995,04
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0,00	0,00
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-23 196,67	-148 972,87
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-120 324,75	170 378,36
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-94 844,86	840 571,65
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-655 989,28	-583 668,48
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-660 575,44	-588 669,48
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	4 586,16	5 001,00
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0,00	0,00
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0,00	0,00
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0,00	0,00
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0,00	0,00
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0,00	0,00
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0,00	0,00
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0,00	0,00
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	179 296,46	-401 311,79
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0,00	0,00
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0,00	0,00
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	533 352,60	24,00
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-81 981,83	-9 440,00
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	25 138,06	2 831,48
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-141 212,37	-60 395,27

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

k 31.12.2023

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-156 000,00	-334 332,00
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0,00	0,00
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-571 537,68	-144 408,62
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1 663 568,69	1 802 747,43
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-9 287,92	5 229,88
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	1 082 743,09	1 663 568,69

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku H (iné úpravy).
- 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 J.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).
- Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.