

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

k 31.12.2024

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	185 471,00	882 469,00
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	214 397,92	449 845,50
B.1	Odpisy (+)	311 127,00	295 986,40
B.2	Rezervy (+/-)	-115 619,00	48 582,45
B.3	Opravné položky (+/-)	-61 900,76	-60 055,12
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-4 818,63	2 598,53
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	177 743,80	141 212,37
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	9 182,77	25 138,06
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	-16,26	408,97
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0,00	0,00
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-102 051,00	-4 586,16
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	750,00	560,00
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-815 813,00	-1 105 824,12
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-119 195,00	-3 237,14
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-146 122,00	-174 576,44
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0,00	0,00
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-39 022,56	-23 196,67
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	350 488,39	-120 325,39
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-369 795,25	-94 845,26
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-212 956,80	-655 989,28
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-315 007,80	-660 575,44
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	102 051,00	4 586,16
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)	-406 291,80	179 296,46
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 (+)	215 763,77	533 352,60
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-294 294,54	-81 981,83
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 (+)	9 182,77	25 138,06
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-177 743,80	-141 212,37

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

k 31.12.2024

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-159 200,00	-156 000,00
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0,00	0,00
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-989 043,85	-571 538,08
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1 082 743,00	1 663 569,00
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	1 290,85	-9 287,92
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	94 990,00	1 082 743,00

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.