

**R - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)**

Riadok	Názov položky	rok 2024	rok 2023
<b>A</b>	<b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>	<b>317 434</b>	<b>154 033</b>
<b>B</b>	<b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>	<b>403 217</b>	<b>357 632</b>
B.1	Odpisy (+)	285 604	196 237
B.2	Rezervy (+/-)	-1 714	-4 599
B.3	Opravné položky (+/-)	41 989	17 640
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-38 168	-272
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	113 509	101 273
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 658	-10 627
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	11 655	57 980
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-167 326	-167 487
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-278 534	-526 295
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	230 409	910 235
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-67 902	-50 690
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	5 026	13 999
<b>I.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b>	<b>442 324</b>	<b>691 427</b>
<b>J.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>	<b>-541 543</b>	<b>-441 309</b>
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-548 543	-525 786
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	57 000	84 477
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-50 000	-20 000
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	20 000
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (+)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		
<b>K.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b>	<b>44 060</b>	<b>-257 811</b>
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	323 822	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-37 713	-78 545
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	5 918	4 706
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-113 558	-108 714
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-134 409	-75 269
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		11
<b>L.</b>	<b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b>	<b>-55 160</b>	<b>-7 693</b>
<b>M.</b>	<b>Stav peňazí na začiatku roka</b>	<b>88 331</b>	<b>96 022</b>
<b>N.</b>	<b>Realizované kurzové rozdiely (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>O.</b>	<b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)</b>	<b>33 171</b>	<b>88 331</b>

**Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):**

## R - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2024	rok 2023
--------	---------------	----------	----------

- 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 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).
- e) Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- f) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- g) Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.