

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky - rok 2025

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

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2025	rok 2024
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	471 464	665 723
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	1 534 918	2 767 906
B.1	Odpisy (+)	551 536	530 105
B.2	Rezervy (+/-)	10 294	12 233
B.3	Opravné položky (+/-)	6 009	10 854
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	894 571	2 112 996
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	73 719	101 760
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
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 (+/-)	-1 211	-42
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-28 301	-4 465
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-992 461	43 965
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	205 446	-202 833
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-70 250	-13 462
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-20 000	-8 020
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 100 816	3 248 814
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-1 230 857	-3 601 343
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-1 233 987	-3 601 393
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	3 130	50
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 (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
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 (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-526 433	1 256 310
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	750 000
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	1 066 450	3 205 389
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-1 367 714	-2 595 771
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-75 169	-103 308
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-150 000	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-656 474	903 781
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1 075 823	172 041
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-94	-1
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	419 443	1 075 823