

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky

(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2025	rok 2024
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	166817	256768
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	-119195	-43829
B.1	Odpisy (+)	84664	98280
B.2	Rezervy (+/-)	-72579	-288077
B.3	Opravné položky (+/-)	-126519	124138
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-3175	1081
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	24381	48828
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-13135	-23025
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	-22	11000
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-12810	-16054
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	238668	776435
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	516892	204684
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1081483	-472317
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	38299	-43583
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-20000	-20000
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-260002	658158
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	141653	229956
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-62337	-31871
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	21729	79718
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 (+)	182261	182109
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)	-282541	-34890
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 (+)	17640	22562
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-26382	-31702
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 (-)	11569	20654
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-25539	-46404
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-255101	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	-4728	0

L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-400890	853224
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1734089	880215
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-11099	650
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	1322100	1734089

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 G (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, vykazané 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.

Na konci účt.obd. Na zač.účt.obd.

172731

245310

-72579

-72579



