

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 2015	rok 2014
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 218 408	803 193
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	169 354	136 617
B.1	Odpisy (+)	134 904	108 879
B.2	Rezervy (+/-)	26 584	21 213
B.3	Opravné položky (+/-)	-	-
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	8 159	6 513
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	49	2
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	11	10
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	- 353	-
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	-	-
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-	-
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-	-
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 139 855	125 840
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	36 529	- 276 831
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	-	-
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	- 188 438	- 172 548
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 29 368	38 367
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 066 630	654 638
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	- 200 793	- 12 250
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	- 202 335	- 12 500
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	1 542	250
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	-	-
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	-	-
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-	-
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	-	-
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	-	-
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	-	-
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	-	-
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	-	-
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	- 624 013	- 575 874
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	-	-
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	-	-
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	-	-
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-	-
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	-
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	-	-
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-	-
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	- 624 013	- 575 874

K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	-	-
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	241 824	66 514
M.	Stav peňazí na začiatku roka	45 221	21 329
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	659	36
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	- 197 262	- 45 221

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, 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) Doplnujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.