

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky

(Opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74)

Poľnohospodárske družstvo VINOHRADY Choňkovce**Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)**

Riadok	Názov položky	rok 2015	rok 2014
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-529145	4235
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	658800	718927
B.1	Odpisy (+)	1029129	906287
B.2	Rezervy (+/-)	-1601	2003
B.3	Opravné položky (+/-)	14331	619
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-267849	-210620
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	62520	85227
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-52	-48
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-177678	-41721
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		-22820
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	418995	330399
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1011110	-129617
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	866596	-346790
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	2889	9
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	10483	5394
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	417508	582557
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-159907	-446908
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-549534	-528727
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	389627	81819
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)	-245654	-60517
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	-2847	-3107
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	37835	227598
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-343110	-370187
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 (-)	-52	-48
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	62520	85227
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	11947	75132

M.	Stav peňazí na začiatku roka	305573	380705
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	293626	305573

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) Nesúladi 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.