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 (+/-)**	**40301**	**0**
B	***Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):***	**36107**	**0**
B.1	Odpisy (+)	26626	0
B.2	Rezervy (+/-)	1640	0
B.3	Opravné položky (+/-)	0	0
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-859	0
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
B.7	Závierkové nerealizové kurzové rozdiely (+/-)	0	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	8700	0
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	32179	0
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-208170	0
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-199942	0
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-5161	0
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	2921	0
I.	**Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)**	**-301765**	**0**
J.	**Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)**	**-117491**	**0**
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-117500	0
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0	0
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 (+)	9	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne príjaté dividendy účtovené 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)**	**77209**	**0**
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženie vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	77209	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0	0
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 (+)	0	0
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0

K.10	Iné úpravy CF z finačnej činnosti (+/-)	0	0
L.	**Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)**	-342047	0
M.	**Stav peňazí na začiatku roka**	417793	0
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O.	**Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)**	75746	0

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 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.
Nerealizové KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).
Realizávané 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.