

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 2016	rok 2015
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	446825	66307
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	714128	410972
B.1	Odpisy (+)	594480	488283
B.2	Rezervy (+/-)	40487	6778
B.3	Opravné položky (+/-)	15717	11701
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-17885	-35481
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	87644	87529
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-2199	-111
B.7	Závierkové nerealizové kurzové rozdiely (+/-)	91	-38
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-4207	-147689
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	323150	-1104676
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-886059	-306842
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	368506	675379
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	9088	24975
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	0	0
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	975638	-233885
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-1370025	-371074
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-1434025	-748415
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	64000	377341
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
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		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)	634253	750950
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 (+)	340000	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-349000	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 (-)	-2199	-111
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	87664	87529
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0

K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	557788	663532
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	239866	145991
M.	Stav peňazí na začiatku roka	314567	460734
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-640	176
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	75341	314567

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.