

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky

(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov)

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2016	rok 2015
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	136 854	-147 929
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	3 085 590	2 712 566
B.1	Odpisy (+)	3 434 730	3 014 281
B.2	Rezervy (+/-)	-4 646	10 251
B.3	Opravné položky (+/-)	27 988	433 512
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-46 565	59 544
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	286 503	291 524
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-57 530	-48 440
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-554 890	-1 048 106
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-22 659	3 199
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 264 633	-653 559
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 241 678	345 189
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-14	-12
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-287	-263
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	6 176 529	2 259 191
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-6 509 651	-3 762 373
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-6 199 414	-4 580 233
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	555 189	1 109 322
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	-579 000	
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-286 503	-291 524
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	77	62
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)	246 654	1 583 312
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	1 246 479	255 120
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-999 825	1 328 192
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 (-)		
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		

L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-86 468	80 130
M.	Stav peňazí na začiatku roka	151 414	71 021
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	287	263
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	65 233	151 414

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.
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.