

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 (+/-)	150037	155452
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	1086844	1266041
B.1	Odpisy (+)	1127381	1187440
B.2	Rezervy (+/-)	237	1419
B.3	Opravné položky (+/-)	-17451	-21313
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	12370	-20826
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	90818	120560
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-3036	-1239
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	3	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-123478	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	1672	8101
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	177614	276926
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-545630	-1208514
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-4574	-2880
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	865963	495126
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-937486	-353207
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-1203668	-416740
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	503800	72133
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-103000	-8600
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	6382	
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	20000
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	-20000
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	-141000	
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-41227	-167121
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	94652	
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-47760	
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	327	39

K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-88446	-120560
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	-46600
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		

L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-112750	-25202
M.	Stav peňazí na začiatku roka	132270	157472
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	606	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	20126	132270

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 :
- d) Použité zásady:
 - Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok J.9).
 - Zaplatené dividendy sú výdavky = CF z finančnej činnosti (riadok K.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 :
 - suma na riadku J.10. predstavuje ocenenie pozemku o výmere 3587 m2, ktorý patrí a užíva TNAD, ale nesprávne bol delimitáciou zapísaný na LV spoločnosti ARRIVA Trnava. Náprava bola vykonaná v r. 2016. Nová výmera bola účtovaná na účet výnosov bez peňažného plnenia.