

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 2016
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-150904	-399219
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	788293	815908
B.1	Odpisy (+)	990451	1003683
B.2	Rezervy (+/-)	-172	-807
B.3	Opravné položky (+/-)	55619	27809
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-259562	-259562
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	62389	80281
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-9	-29
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-60423	-35467
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-345742	-51993
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	159902	865918
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	105443	424762
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-2882	-2883
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	48958	43578
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	603068	1696071
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-383443	-331031
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-539837	-402280
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	156394	71249
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 (+)	0	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)	-211192	-1296525
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	-219814	-494650
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	300000	63840
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-353758	-945967
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 (-)	-9	-29
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	62389	80281
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	8433	68515

M.	Stav peňazí na začiatku roka	225111	293626
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	216678	225111

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 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.