

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

k 31.12.2017

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-342 788,43	-182 052,64
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	228 311,81	245 556,41
B.1	Odpisy (+)	180 990,56	205 858,39
B.2	Rezervy (+/-)	-28 131,62	5 125,72
B.3	Opravné položky (+/-)	9 794,04	47 565,57
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-7 082,81	4 462,41
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	76 869,28	76 100,00
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	-27,64	-8,24
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0,00	0,00
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-4 100,00	-95 500,00
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0,00	1 952,56
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-600 150,78	-613 990,25
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	30 315,57	-209 008,09
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	76 161,28	-101 290,11
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0,00	0,00
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	0,00	0,00
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	122 679,76	198 011,63
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-485 470,79	-662 773,05
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-233 443,08	26 884,91
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-258 276,47	-95 566,28
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	24 800,00	122 435,00
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0,00	0,00
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0,00	0,00
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0,00	0,00
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0,00	0,00
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0,00	0,00
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	33,39	16,19
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0,00	0,00
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-76 855,16	-324 829,59
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0,00	0,00
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0,00	0,00
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0,00	0,00
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0,00	0,00
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	14,12	174,60
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-76 869,28	-80 204,19

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

k 31.12.2017

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0,00	-244 800,00
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0,00	0,00
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-795 769,03	-960 717,73
M.	Stav peňazí na začiatku roka	851 539,50	1 811 874,00
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-11 940,37	383,23
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	43 830,10	851 539,50

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku H (iné úpravy).
- 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).
- Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.