

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 2017	rok 2016
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	825599	527473
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	139957	101718
B.1	Odpisy (+)	75641	64958
B.2	Rezervy (+/-)	61527	2561
B.3	Opravné položky (+/-)	-17129	5310
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	2491	5447
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	18388	21508
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-1117	-123
B.7	Závierkové nerealizové kurzové rozdiely (+/-)	156	-1320
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	0	3377
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	157012	-340061
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-413487	-127970
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	122789	493260
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-99291	-97112
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2000	-2000
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	730579	555308
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-175507	-57898
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-89462	-60328
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0	2430
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 (-)	-86045	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)	-294613	-237427
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 (+)	0	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-146254	-146042
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 (-)	29	123
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-18388	-21508
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-130000	-70000

K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	260459	259983
M.	Stav peňazí na začiatku roka	389780	128477
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-156	1320
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	650083	389780

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.