

## Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

2017

Riadok	Názov položky	rok 2017	rok 2016
<b>A</b>	<b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>	<b>-117413</b>	<b>-312782</b>
<b>B</b>	<b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>	<b>141000</b>	<b>288364</b>
B.1	Odpisy (+)		
B.2	Rezervy (+/-)	13721	1784
B.3	Opravné položky (+/-)		-47894
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	127279	
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)		
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)		
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)		
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-45017	12998
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	114699	1567
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-9637	304959
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	2871	14950
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)		
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
<b>I.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b>	<b>86503</b>	<b>-24418</b>
<b>J.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>	<b>-262123</b>	<b>-227644</b>
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-212051	-227219
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)		
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	-50072	-425
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
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 (+/-)		
<b>K.</b>	<b>Peňažné toky z fin. činnosti</b>	<b>191174</b>	<b>249453</b>
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	50072	-14575
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	42129	225989
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	98973	38039
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 fin. činnosti (+/-)		

<b>L.</b>	<b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b>	<b>15554</b>	<b>2609</b>
<b>M.</b>	<b>Stav peňazí na začiatku roka</b>	4932	7542
<b>N.</b>	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
<b>O.</b>	<b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)</b>	10622	4932

**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, 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.