

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 2017	rok 2016
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	139 325	150 037
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	842 361	1 086 844
B.1	Odpisy (+)	881 335	1 127 381
B.2	Rezervy (+/-)	21 338	237
B.3	Opravné položky (+/-)	-14 993	-17 451
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	9 210	12 370
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	64 960	90 818
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 005	-3 036
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (strata/zisk-)	89	3
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-116 573	-123 478
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-10 073	1 672
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-129 946	177 614
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	299 555	-545 630
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-127 286	-4 574
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 013 936	865 963
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-1 063 104	-937 486
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-1 166 954	-1 203 668
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	122 700	503 800
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-135 500	-103 000
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	116 650	6 382
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		-141 000
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	41 232	-41 227
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 (+)	129 467	94 652
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-23 610	-47 760
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 (+)	334	327
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-64 959	-88 446
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		

Riadok	Názov položky	rok 2017	rok 2016
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-7 936	-112 750
M.	Stav peňazí na začiatku roka	20 126	132 270
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	606	606
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	12 796	20 126

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) Nesúlady 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 :