

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 2018	rok 2017
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	18617	16864
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	-1034043	111183
B.1	Odpisy (+)	125038	106971
B.2	Rezervy (+/-)	1628	1628
B.3	Opravné položky (+/-)		
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	2811	2584
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	54484	
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-47	
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-1217957	
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	653840	-263876
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-52222	-110580
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-397443	-392976
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-8479	-14365
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	257969	542601
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-561761	-111149
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	366388	82125
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	366388	82125
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)		0
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)	54437	74185
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 (-)	0	0
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 (-)	-47	-4
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	54484	74189
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		0

K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-140936	45161
M.	Stav peňazí na začiatku roka	27877	73038
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	168813	27877

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.