

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 2018	rok 2017
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	294 777	367 737
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	2 534 414	2 518 622
B.1	Odpisy (+)	2 151 192	4 261 278
B.2	Rezervy (+/-)	57 369	-58 181
B.3	Opravné položky (+/-)	-93 200	15 165
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	269 106	-158 140
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	235 156	275 334
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-50 102	-85 637
B.7	Závierkové nerealizové kurzové rozdiely (+/-)	0	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-35 107	-1 731 197
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-89 415	13 443
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 270 424	-68 348
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	140 234	-1 511 027
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-61 822	113 952
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	44	66
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	5 088 656	1 434 445
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-4 531 093	-2 396 471
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-4 517 224	-4 471 945
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	171 185	2 274 067
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		150 000
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		-73 330
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-235 156	-275 334
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	50 102	71
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 (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-585 321	1 018 327
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	551 264	333 358
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-1 280 032	684 969
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	143 447	
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 finančnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-27 758	56 301
M.	Stav peňazí na začiatku roka	121 468	65 233
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-44	-66
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	93 666	121 468

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 vyplývajú z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku H (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.