

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 (+/-)	-65 876	300 747
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	193 294	319 662
B.1	Odpisy (+)	174 790	258 682
B.2	Rezervy (+/-)	-100 881	99 572
B.3	Opravné položky (+/-)	14 106	-9 416
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-11 131	-42 110
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	36 910	13 435
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-1
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 (+/-)	0	-500
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	79 500	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	212 600	-703 589
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-202 511	-124 491
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-301 337	461 844
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-132 709	-42 087
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	59 957	-38 400
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-236 582	173 686
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-87 262	-388 895
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-87 262	-389 395
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0	500
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)	361 645	204 698
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 (+)	608 718	247 073
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-231 429	-38 101
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 (-)	0	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-15 644	-4 274
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0

K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	37 801	-10 511
M.	Stav peňazí na začiatku roka	47 825	37 314
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	10 024	47 825

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 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.