

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 2019	rok 2018
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	749 668	294 777
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	2 520 079	2 534 414
B.1	Odpisy (+)	2 415 385	2 151 192
B.2	Rezervy (+/-)	14 180	57 369
B.3	Opravné položky (+/-)	12 700	-93 200
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	37 516	269 106
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	209 099	235 156
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-18 563	-50 102
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-150 238	-35 107
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	45 661	-89 415
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-524 109	2 270 424
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-114 720	140 234
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	40 547	-61 822
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-172	44
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	2 716 954	5 088 656
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	620 308	-4 531 093
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-1 614 011	-4 517 224
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	2 422 856	171 185
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	2 000	
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-209 100	-235 156
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	18 563	50 102
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)	-3 373 473	-585 321
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	-1 237 369	551 264
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-2 408 366	-1 280 032
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	272 262	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 (+/-)	-36 211	-27 758
M.	Stav peňazí na začiatku roka	93 666	121 468
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	172	-44
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	57 627	93 666

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 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.