

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

k 31.12.2019

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	392 354,36	223 110,87
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	252 929,66	306 947,56
B.1	Odpisy (+)	163 931,95	176 082,08
B.2	Rezervy (+/-)	-7 649,38	2 495,03
B.3	Opravné položky (+/-)	23 734,06	42 351,55
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-901,05	15 654,38
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	75 114,46	75 258,07
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	0,00	0,06
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	-144,29	-393,61
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0,00	0,00
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-1 246,40	-4 500,00
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	90,31	0,00
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-954 257,08	853 075,59
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	94 513,66	-248 709,86
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	244 379,89	20 868,44
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0,00	0,00
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-3 081,47	-2 880,00
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-122 801,33	-43 304,31
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-95 962,31	1 109 108,29
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-104 483,04	-139 601,57
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-112 783,04	-144 101,57
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	8 300,00	4 500,00
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0,00	0,00
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0,00	0,00
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0,00	0,00
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0,00	0,00
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0,00	0,00
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0,00	0,00
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0,00	0,00
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-3 718,46	-583 862,01
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0,00	0,00
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0,00	0,00
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	128 344,00	228 344,00
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-56 616,00	-256 616,00
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0,00	0,06
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-75 114,46	-75 258,07

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

k 31.12.2019

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-332,00	-480 332,00
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0,00	0,00
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-204 163,81	385 644,71
M.	Stav peňazí na začiatku roka	429 759,54	43 830,10
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	1 763,06	284,73
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	227 358,79	429 759,54

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku H (iné úpravy).
- 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).
- Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.