

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky - rok 2019

(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 (+/-)	-270318	-139166
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	931059	931467
B.1	Odpisy (+)	1115839	1017011
B.2	Rezervy (+/-)	266	5110
B.3	Opravné položky (+/-)	84322	-4276
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-288081	-42809
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	65768	42805
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)		0
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-47055	-86374
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-337341	376809
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	154432	-1017540
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	313960	-187869
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)		0
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	32467	83599
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	824259	47300
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-282729	-894758
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-360858	-1016854
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	78129	122096
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-619509	860479
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	-305359	-57322
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	900000	1326111
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-1148382	-365505
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)		0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-65768	-42805
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 (+/-)	-77979	13021

M.	Stav peňazí na začiatku roka	203657	216678
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	281636	203657

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.