

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky - rok 2020

(Opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov)

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2020	rok 2019
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	165 197	128 476
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	657 886	531 094
B.1	Odpisy (+)	360 632	381 323
B.2	Rezervy (+/-)	19 344	5 174
B.3	Opravné položky (+/-)	97 368	9 457
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-3 265	-29 527
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	256 672	289 963
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-72 071	-84 704
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-794	-59 526
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		18 934
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-862 883	-2 920 093
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-8 259 414	-1 053 757
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	8 691 087	-1 530 258
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-63 165	-20 844
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	328 708	-4 865 382
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-309 337	161 546
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-310 920	-47 454
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	1 583	209 000
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
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)	-257 114	5 164 425
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		5 369 684
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-72 513	
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	72 071	84 704
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-256 672	-289 963
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 (+/-)	-237 743	460 589
M.	Stav peňazí na začiatku roka	491 828	31 239
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	254 085	491 828

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.
- Nesúlady medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplývajú 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.