

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 2019	rok 2020
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	50 950	249 836
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	637 156	81 619
B.1	Odpisy (+)	811 881	782 741
B.2	Rezervy (+/-)	16 983	1 822
B.3	Opravné položky (+/-)	11 065	-2 551
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	44 528	-628 494
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	219 617	210 086
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 258	-420
B.7	Závierkové nerealizové kurzové rozdiely (+/-)	0	
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-58 510	-56 877
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-407 150	-224 688
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-86 220	-588 173
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-142 747	821 665
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-180 672	564 654
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	17 878	10 161
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		-209 739
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	296 345	930 023
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-577 092	-323 383
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-328 592	-819 141
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	107 850	148 515
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	-356 500	-408 575
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-109 500	
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	109 650	
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 (+/-)		755 818
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	282 890	-609 847
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	4 838 287	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-4 318 795	-400 181
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 (+)	1 258	420
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-160 807	-210 086
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		

K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	-77 054	
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	2 142	-3 207
M.	Stav peňazí na začiatku roka	5 514	7 684
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-27	-36
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	7 684	4 513

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) Nesúlads 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, vykazané 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.