

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

k 31.12.2020

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	299 295,14	392 354,36
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	148 505,93	252 929,66
B.1	Odpisy (+)	168 571,05	163 931,95
B.2	Rezervy (+/-)	-17 834,97	-7 649,38
B.3	Opravné položky (+/-)	-14 475,58	23 734,06
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-50 168,38	-901,05
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	74 434,28	75 114,46
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	-76,95	-144,29
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0,00	0,00
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-12 200,00	-1 246,40
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	256,48	90,31
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	743 193,24	-954 257,08
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	668 186,90	94 513,66
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-81 881,74	244 379,89
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0,00	0,00
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	11 417,40	-3 081,47
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-13 626,86	-122 801,33
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 775 090,01	-95 962,31
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-456 229,74	-104 483,04
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-621 900,21	-112 783,04
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	165 670,47	8 300,00
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)	-103 038,28	-3 718,46
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 (+)	28 344,00	128 344,00
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-56 616,00	-56 616,00
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	0,00
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-74 434,28	-75 114,46

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

k 31.12.2020

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	-332,00
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0,00	0,00
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	1 215 821,99	-204 163,81
M.	Stav peňazí na začiatku roka	227 358,79	429 759,54
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	268,91	1 763,06
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	1 443 449,69	227 358,79

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.