

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

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2020	rok 2019
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	264543	1035362
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	76857	240334
B.1	Odpisy (+)	50275	54155
B.2	Rezervy (+/-)	-2497	-2969
B.3	Opravné položky (+/-)	1182	163540
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	25969	5767
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	6629	5188
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-4701	-5347
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)		
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		20000
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-2745404	-654522
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	420696	602791
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	140364	1015486
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-236607	-149459
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		448
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-2079551	2090440
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-184391	-444863
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-42343	-42971
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)		
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	-140000	-402400
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-2179	-5188
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	131	5147
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 (+/-)		549
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	3438045	-2604728
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		1000000
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	3445426	101140
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-7381	
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 (-)		
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)		
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		-3615574
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		-90294

L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	1174103	-959151
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1024677	1983828
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	2198780	1024677

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:
Priaté 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.
Nerealizové 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.