

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 (+/-)	-171 844	
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	444 242	
B.1	Odpisy (+)	193 301	
B.2	Rezervy (+/-)	1 551	
B.3	Opravné položky (+/-)	0	
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	20 051	
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	302 893	
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-98 988	
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	16 973	
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	8 461	
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	0	
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	311 184	
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-512 051	
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-25 156	
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-929	
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	45 446	0
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	201 716	
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-173 806	
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	14 340	
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	661 182	
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-300 000	
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)	-105 671	
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-256 000	
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	350 000	
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	101 442	
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-301 113	
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	

L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	141 491	
M.	Stav peňazí na začiatku roka	215 836	
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	11 013	
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	346 314	

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, 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.