

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky - rok 2021**

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

**Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)**

Riadok	Názov položky	rok 2021	rok 2020
<b>A</b>	<b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>	<b>546 916</b>	<b>-171 844</b>
<b>B</b>	<b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>	<b>353 408</b>	<b>444 242</b>
B.1	Odpisy (+)	173 945	193 301
B.2	Rezervy (+/-)	6 480	1 551
B.3	Opravné položky (+/-)	0	0
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	30 327	20 051
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	306 994	302 893
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-126 342	-98 988
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	-1 403	16 973
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	-10	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-36 583	8 461
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	0	0
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	354 556	311 184
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-104 996	-512 051
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	17 118	-25 156
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	10 649	-929
<b>I.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b>	<b>1 177 651</b>	<b>45 446</b>
<b>J.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>	<b>-1 102 763</b>	<b>201 716</b>
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-101 238	-173 806
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	36 583	14 340
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	706 263	661 182
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-1 746 371	-300 000
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	2 000	
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	
<b>K.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b>	<b>-293 251</b>	<b>-105 671</b>
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	73 094	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-124 722	-256 000
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	350 000
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	64 812	101 442
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-306 435	-301 113
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
<b>L.</b>	<b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b>	<b>-218 363</b>	<b>141 491</b>
<b>M.</b>	<b>Stav peňazí na začiatku roka</b>	<b>346 314</b>	<b>215 836</b>
<b>N.</b>	<b>Realizované kurzové rozdiely (+/-)</b>	<b>17 170</b>	<b>11 013</b>
<b>O.</b>	<b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)</b>	<b>110 781</b>	<b>346 314</b>

**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.

c) Nesúlady medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplývajú 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, 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) Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.