

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

k 31.12.2021

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	936 354,68	299 295,14
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	387 912,74	148 505,93
B.1	Odpisy (+)	199 336,75	168 571,05
B.2	Rezervy (+/-)	86 905,67	-17 834,97
B.3	Opravné položky (+/-)	-19 447,31	-14 475,58
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	69 100,73	-50 168,38
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	61 105,47	74 434,28
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	-1 447,74	-76,95
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0,00	0,00
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-7 640,83	-12 200,00
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0,00	256,48
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	905 154,50	743 193,24
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-734 010,52	668 186,90
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	44 095,61	-81 881,74
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0,00	0,00
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-14 567,45	11 417,40
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	575 933,63	-13 626,86
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	2 100 873,19	1 775 090,01
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-955 789,08	-456 229,74
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-1 585 139,91	-621 900,21
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	629 350,83	165 670,47
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)	-789 709,47	-103 038,28
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 (+)	9 488,00	28 344,00
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-737 760,00	-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 (-)	-61 105,47	-74 434,28

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

k 31.12.2021

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 (+/-)	355 374,64	1 215 821,99
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1 443 449,69	227 358,79
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	3 923,10	268,91
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	1 802 747,43	1 443 449,69

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.