

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 2021	rok 2020
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	575720	329607
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	159926	134421
B.1	Odpisy (+)	92682	89807
B.2	Rezervy (+/-)	74265	14404
B.3	Opravné položky (+/-)	9325	16875
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-14666	1056
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	931	2301
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-2592	-3339
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	1867	7988
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-1886	5329
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	1103651	-366976
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-790585	-145140
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-323815	345978
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-96495	-14730
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-6000	-3000
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	622402	280160
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-106926	-5546
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-143121	-130932
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	20533	96704
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	15662	28682
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-7670	-319830
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 (+)	0	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-7636	-115889
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	897	529
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-931	-2301
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0

K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	-202169
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	507806	-45216
M.	Stav peňazí na začiatku roka	742580	787318
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-165	478
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	1250221	742580

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 G (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) Doplnujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.

