

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky

(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
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-288 957	454 848
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	3 173 426	3 667 147
B.1	Odpisy (+)	2 267 225	2 394 622
B.2	Rezervy (+/-)	156 573	32 678
B.3	Opravné položky (+/-)	624 107	562 809
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	440 725	535 251
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	154 224	180 968
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-78 373	-6 422
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-385 836	-32 759
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-5 219	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-19 455	97 054
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-192 621	-998 491
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 813 691	623 519
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-144 403	-179 678
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-364	173
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	713 934	3 664 572
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-226 211	-641 818
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-2 899 499	-1 591 292
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	2 053 915	1 124 020
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	350 000	
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	191 000	-180 968
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	78 373	6 422
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 (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-449 883	-3 025 868
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	500 625	-514 012
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-682 034	-2 542 966
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-268 474	31 110
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)		
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)		
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		

K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	37 840	-3 113
M.	Stav peňazí na začiatku roka	54 341	57 627
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	364	-173
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	92 545	54 341

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) Nesúlads 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, 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.