

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky - rok 2022

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

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2022	rok 2021
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	566 069	279 396
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	824 919	594 735
B.1	Odpisy (+)	738 659	729 059
B.2	Rezervy (+/-)	-9 363	6 028
B.3	Opravné položky (+/-)	6 086	-1 407
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-103 217	-80 471
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	220 716	213 946
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 831	-2 060
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	-22 131	
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)		-44 051
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		-226 309
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	384 484	-341 537
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-50 605	-61 825
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	123 831	-158 770
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-16 166	1 619
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		-138 107
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 832 532	175 511
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-745 702	-257 759
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-879 032	-264 767
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	134 424	215 824
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		-34 968
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-1 094	-173 848
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
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)	-1 089 424	82 273
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		393 809
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-653 907	-99 650
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	5 831	2 060
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-220 716	-213 946
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	-220 632	
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-2 594	25
M.	Stav peňazí na začiatku roka	4 555	4 513
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		-17
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	1 961	4 555

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).

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.

Nerealizové 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.