

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 (+/-)	63 080	546 916
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	315 836	353 408
B.1	Odpisy (+)	172 746	173 945
B.2	Rezervy (+/-)	7 752	6 480
B.3	Opravné položky (+/-)	0	0
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-3 278	30 327
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	265 567	306 994
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-100 051	-126 342
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	-1 283	-1 403
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	-10
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-25 617	-36 583
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	0	0
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-32 070	354 556
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	103 317	-104 996
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-162 735	17 118
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 723	10 649
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	291 151	1 177 651
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	652 455	-1 102 763
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-213 362	-101 238
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	25 617	36 583
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	-1 003 878	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	156 707	706 263
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-357 000	-1 746 371
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	2 044 371	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	
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-816 865	-293 251
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 (+)	112 836	73 094
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-131 126	-124 722
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	4 340 000	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-5 000 000	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	134 087	64 812
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-272 662	-306 435
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	126 741	-218 363
M.	Stav peňazí na začiatku roka	110 781	346 314
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	3 067	17 170
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	234 455	110 781

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) Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.