

GAMOTA TRADING, s.r.o.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky - rok 2019

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

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2019	rok 2018
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	128 476	121 164
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	531 094	25 655
B.1	Odpisy (+)	381 323	318 924
B.2	Rezervy (+/-)	5 174	10 046
B.3	Opravné položky (+/-)	9 457	-147 457
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-29 527	4 552
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	289 963	174 907
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-84 704	-85 317
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-59 526	-250 000
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	18 934	
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-2 920 093	-8 478 744
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 053 757	-2 714 979
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 530 258	5 707 498
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-20 844	-73 203
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-4 865 382	-5 412 609
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	161 546	-1 937 131
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-47 454	-2 187 131
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	209 000	250 000
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
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)	5 164 425	7 334 735
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	5 369 684	7 424 325
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
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 (+)	84 704	85 317
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-289 963	-174 907
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 (+/-)	460 589	-15 005
M.	Stav peňazí na začiatku roka	31 239	46 244
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	491 828	31 239

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) Nesúlady medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplývajú 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.