

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Za obdobie od do:		1.1.2019-31.12.2019		
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:		1.1.2018-31.12.2018		
Názov účtovnej jednotky:		LOKO TRANS Slovakia, s.r.o.		
IČO:		36551261		
Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)		
		Vykazované obdobie 2019	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti				
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 242 426	1 053 539	62 442
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	1 047 462	1 034 925	628 956
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	809 121	725 154	464 158
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	26 389	222 124	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)			
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)			
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 341	-16 138	-10 020
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-61 267	-2 418	-88 941
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	169 937	128 364	70 197
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)			-8
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	99 941	-22 161	193 570
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	1 157 444	-2 426 333	769 775
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 035 609	-496 820	-1 141 902
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-382 979	-1 139 569	3 522 186
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	504 814	-789 944	-1 610 509
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)			
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2)	3 447 332	-337 869	1 461 173
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)			8
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-169 937	-128 364	-70 197
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)			
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)			
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)	3 277 395	-2 195 510	1 390 984

Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)		
		Vykazované obdobie 2019	2018	2017
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)			
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)			
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)			
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	3 277 395	-2 195 510	1 390 984
Peňažné toky z investičnej činnosti				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 467 186	-1 612 363	-1 511 029
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)			
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	289 833	45 166	462 912
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)			
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)			
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)			
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)			
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)			
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)			
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)			
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)			
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)			
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)			
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 177 353	-1 567 197	-1 048 117
Peňažné toky z finančnej činnosti				
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-741 441	-461 974	-708 970
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)			
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)			
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)			
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)			
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)			
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-741 441	-461 974	-708 970
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)			
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.)</i>	539 706	1 839 939	736 252

Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)		
		Vykazované obdobie 2019	2018	2017
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)			
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	957 231		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 671 564	-453 452	-471 809
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		860 000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-290 000	-570 000	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-598 061	-792 923	-440 552
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	2 142 100	2 796 314	1 648 613
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)			
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)			
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)			
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-201 735	2 755 929	27 282
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	898 307	-1 006 803	370 149
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 746 387	-739 584	-1 118 733
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)			
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)			
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	-848 080	-1 746 387	-739 584