

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2020	rok 2019
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	272 868,00	435 554,00
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	-530 535,00	538 110,00
B.1	Odpisy (+)	64 371,00	157 677,00
B.2	Rezervy (+/-)	-6 368,00	-751,00
B.3	Opravné položky (+/-)	-7 750,00	-5 787,00
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-877 411,00	4 907,00
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	422 648,00	394 359,00
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-73 713,00	-10 295,00
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0,00	0,00
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0,00	0,00
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-52 312,00	-2 000,00
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0,00	0,00
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	5 459 884,00	-678 099,00
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-241 728,00	325 823,00
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 093 291,00	-244 062,00
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0,00	0,00
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-138 090,00	-64 761,00
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-792,00	104 816,00
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	2 728 316,00	417 381,00
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-755 525,00	-425 991,00
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-19 975,00	-34 270,00
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	164 450,00	2 000,00
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	-900 000,00	-393 721,00
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0,00	0,00
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0,00	0,00
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0,00	0,00
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0,00	0,00
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0,00	0,00
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0,00	0,00
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-928 937,00	36 432,00
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0,00	0,00
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0,00	0,00
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0,00	750 000,00
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-400 000,00	-329 504,00
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	73 713,00	10 295,00
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-422 648,00	-394 359,00
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-180 002,00	0,00
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0,00	0,00

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2020	rok 2019
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	1 043 854,00	27 822,00
M.	Stav peňazí na začiatku roka	60 066,00	32 244,00
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0,00	0,00
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	1 103 920,00	60 066,00

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) 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, vykazané 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.