

Prehľad peňažných tokov - nepriama metóda - TOP GAME GROUP, s.r.o.

| Ozn.    | Názov položky                                                                                                                |       | Skutočnosť v EUR |                   |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------|-------------------|
|         |                                                                                                                              |       | Bežné ú. o.      | Minulé ú. o.      |
|         | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                         |       |                  |                   |
| Z/S     | Zisk (+), Strata (-)                                                                                                         | (+/-) | -697 981         | 1 282 821         |
| A.1     | Nepeňažné operácie ovplyvň. VH z bežnej činnosti                                                                             | (+/-) | 263 482          | 527 671           |
| A.1.1.  | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku                                                                              | (+)   | 256 753          | 273 930           |
| A.1.2.  | Z.c. dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri jeho vyradení do nákladov, s výnimkou jeho predaja                | (+)   |                  |                   |
| A.1.3.  | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku                                                                               | (+/-) |                  |                   |
| A.1.4.  | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                                | (+/-) |                  |                   |
| A.1.5.  | Zmena stavu opravných položiek                                                                                               | (+/-) | -16 970          | 250 582           |
| A.1.6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                  | (+/-) | 29 945           | 68 263            |
| A.1.7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                         | (-)   |                  |                   |
| A.1.8.  | Úroky účtované do nákladov                                                                                                   | (+)   | 6 338            | 10 413            |
| A.1.9.  | Úroky účtované do výnosov                                                                                                    | (-)   | -13 142          | -36 442           |
| A.1.10. | Kurzový zisk k peňažným prostriedkom ku dňu účtovnej závierky                                                                | (-)   |                  |                   |
| A.1.11. | Kurzový strata k peňažným prostriedkom ku dňu účtovnej závierky                                                              | (+)   |                  |                   |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku ( s výnimkou peň. ekvív.)                                                              | (+/-) | 0                | -10 000           |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru                                                                                       | (+/-) | 558              | -29 075           |
| A.2.    | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami ...) ( súčet A.2.1 až A.2.4 ) |       | 54 179           | -712 868          |
| A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                               | (-/+) | 1 401 769        | -592 972          |
| A.2.2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                 | (+/-) | -1 354 389       | -118 597          |
| A.2.3.  | Zmena stavu zásob (zvýšenie -, zníženie +)                                                                                   | (-/+) | 6 799            | -1 299            |
| A.2.4.  | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (účt. sk. 25)                                                                    | (-/+) |                  |                   |
|         | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( Z/S + A.1 + A.2 )                                                                     |       | -380 320         | 1 097 624         |
| A.3.    | Prijaté úroky (s výnimkou investičných) účet 662                                                                             | (+)   | 0                | 0                 |
| A.4.    | Výdavky na zaplatené úroky (s výnimkou investičných) účet 562                                                                | (-)   | -6 338           | -10 413           |
| A.5.    | Príjmy z dividend                                                                                                            | (+)   |                  |                   |
| A.6.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku                                                                        | (-)   | 0                | -3 003 275        |
|         | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+,-); ( súčet A.1 až A.6 )                                                             |       | -386 658         | -1 916 064        |
| A.7.    | Výdavky na daň z príjmov                                                                                                     | (-/+) | 143 093          | -962 698          |
|         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( súčet A.1. až A.7. )</b>                                                     |       | <b>-243 565</b>  | <b>-2 878 762</b> |
|         | Peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                          |       |                  |                   |
| B.1.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                          | (-)   | 0                | -7 794            |
| B.2.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                            | (-)   | -21 160          | -172 410          |
| B.3.    | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov                                                                            | (-)   | 0                | -2 250            |
| B.4.    | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                                               | (+)   |                  |                   |
| B.5.    | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                                 | (+)   | 0                | 10 000            |
| B.6.    | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov                                                                                 | (+)   |                  |                   |
| B.7.    | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté inej účtovnej jednotke                                                                | (-)   | -50 000          | -34 000           |
| B.8.    | Príjmy zo splácania dlhobovej pôžičky inou účtovnou jednotkou                                                                | (+)   | 0                | 70 000            |
| B.9.    | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím osobám                                                                         | (-)   |                  |                   |
| B.10.   | Príjmy zo splácania dlhobovej pôžičky tretími osobami                                                                        | (+)   |                  |                   |
| B.11.   | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku, používaného a odpisovaného nájomcom                              | (+)   |                  |                   |
| B.12.   | Prijaté úroky (s výnimkou prevádzkových) účet 662                                                                            | (+)   |                  |                   |
| B.13.   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (s výnimkou prevádz.)                                                            | (+)   |                  |                   |
| B.14.   | Výdavky súvisiace s derivátmi                                                                                                | (-)   |                  |                   |
| B.15.   | Príjmy súvisiace s derivátmi                                                                                                 | (+)   |                  |                   |

Prehľad peňažných tokov - nepriama metóda - TOP GAME GROUP, s.r.o.

|             |                                                                                                                                         |          |                  |                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|-------------------|
| B.16.       | Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do inv. činnosti                                                                      | (-)      |                  |                   |
| B.17.       | Ostatné príjmy vzťahujúce sa k investičnej činnosti                                                                                     | (+)      |                  |                   |
| B.18.       | Ostatné výdavky vzťahujúce sa k investičnej činnosti                                                                                    | (+)      |                  |                   |
| <b>B</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B.1. až B.18. )</b>                                                                |          | <b>-71 160</b>   | <b>-136 454</b>   |
|             | Peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                       |          |                  |                   |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C.1.1. až C.1.8. )</b>                                                                        |          | <b>0</b>         | <b>1 368 060</b>  |
| C.1.1.      | Príjem z upísaných akcií a ochodných podielov                                                                                           | (+)      |                  |                   |
| C.1.2.      | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi, FO                                                                            | (+)      | 0                | 1 368 060         |
| 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                                                                            | (-)      |                  |                   |
| C.1.6.      | Výdavky spojené so znížením fondov                                                                                                      | (-)      |                  |                   |
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi                                                                             | (-)      |                  |                   |
| C.1.8.      | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania                                                                        | (-)      |                  |                   |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky v oblasti vlast. imania (súč.C.2.1. až C.2.10.)</b>                                                                     |          | <b>-36 632</b>   | <b>-64 667</b>    |
| 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 poskytnut. bankou ( nie na predmet hl. činnosti)                                                                        | (+)      |                  |                   |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou                                                                                         | (-)      |                  |                   |
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                                             | (+)      |                  |                   |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                           | (-)      | 0                | 0                 |
| C.2.7.      | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci                                       | (-)      | -36 632          | -64 667           |
| C.2.8.      | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom                     | (-)      |                  |                   |
| C.2.9.      | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z fin. čin.                                                                       | (+)      |                  |                   |
| C.2.10.     | Výdavky na ostatné dlhodobé a krátkodobé záväzky z fin. činnosti                                                                        | (-)      |                  |                   |
| C.3.        | Výdavky na zaplatené úroky (s výnimkou prev. a inv.) účet 562                                                                           | (-)      |                  |                   |
| C.4.        | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku                                                                                   | (-)      |                  |                   |
| C.5.        | Výdavky súvisiace s derivátmi (s výnimkou prevádz. a investičných)                                                                      | (-)      |                  |                   |
| C.6.        | Príjmy súvisiace s derivátmi (s výnimkou prevádz. a investičných)                                                                       | (+)      |                  |                   |
| C.7.        | Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do fin. činnosti                                                                      | (-)      |                  |                   |
| C.8.        | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin. činnosť                                                                            | (+)      |                  |                   |
| C.9.        | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin. činnosť                                                                           | (-)      |                  |                   |
| <b>C</b>    | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)</b>                                                                       |          | <b>-36 632</b>   | <b>1 303 393</b>  |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie (+) zníženie (-) peňažných prostr. ( súčet A+B+C )</b>                                                                | (+,-)    | <b>-351 357</b>  | <b>-1 711 823</b> |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňaž. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>                                                                 | (+,-)    | <b>2 676 395</b> | <b>4 388 218</b>  |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňaž. prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov</b>                          | (+,-)    | <b>2 325 038</b> | <b>2 676 395</b>  |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely k peňažným prostried. ku dňu účtovnej závierky</b>                                                                  | (+,-)    |                  |                   |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely, ku dňu účtovnej závierky</b> | <b>=</b> | <b>2 325 038</b> | <b>2 676 395</b>  |

Vypracoval: Košecká, dňa 27.05.2021