

GAMOTA TRADING, s.r.o.

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 2021	rok 2022
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	168 566	284 631
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	597 230	375 974
B.1	Odpisy (+)	368 442	402 634
B.2	Rezervy (+/-)	1 572	3 740
B.3	Opravné položky (+/-)	73 062	-158 651
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	25 660	-42 741
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	202 948	271 233
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-72 454	-90 241
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-2 000	-10 000
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	3 838 957	-6 009 445
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 667 232	-3 579 507
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 675 992	4 440 508
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-93 754	-56 436
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	3 502 239	-4 544 275
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-341 250	-3 258 862
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-340 250	-3 264 612
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	2 000	10 000
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	-3 000	-4 250
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)	-3 284 989	7 815 422
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		650 000
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		7 346 414
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-3 154 495	
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 (+)	72 454	90 241
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-202 948	-271 233
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 (+/-)	-124 000	12 285
M.	Stav peňazí na začiatku roka	254 085	130 085
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	130 085	142 370

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku H (iné úpravy).
- Použitie 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).
- Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.