

PIKARO TRADING, SE

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

4	7	7	7	2	4	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	1	1	2	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: PIKARO TRADING, SE

Sídlo účtovnej jednotky k 31. decembru 2022: Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice

Dátum založenia účtovnej jednotky: 18. júna 2014

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom hnutelných vecí,

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka PIKARO TRADING, SE (ďalej len Spoločnosť) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola schválená Rozhodnutím valného zhromaždenia dňa 13. júla 2022.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

I.5 Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku s materskou spoločnosťou ABOVIA REAL ESTATE & FINANCE SE so sídlom Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice. Materská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu k 31.12.2022 podľa §22 ods. 10, písm. b) zákona č. 432/2002 Z. z. o účtovníctve.

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno

☐ nie

Spoločnosť rozdelila výsledok hospodárenia za rok 2021 podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia v súlade s § 179 ods. 3,4,a 5 Obchodného zákonníka a dodržala všetky podmienky súvisiace s touto legislatívou.

Pomer vlastného imania na celkových záväzkoch Spoločnosti nedosahuje zákonom stanovený pomer 8 ku 100 k 31.12.2022. Napriek nedosahovaniu zákonom stanoveného pomeru Spoločnosť nie je v úpadku, ani jej úpadok nehrozí. Pri povahe obchodných aktivít Spoločnosti (tradingové aktivity súvisiace s predajom hutníckeho tovaru a výrobkov), sa nejedná o stav, ktorý by ohrozoval existenciu. Pri vyhodnocovaní stavu, či je naša Spoločnosť v kríze, nestačí posudzovať iba pomer vlastného imania k záväzkom, ale je nutné zobrať do úvahy aj aktíva Spoločnosti vzhľadom k povahe jej obchodných aktivít. K 31.12.2022 sú záväzky spoločnosti kryté aktívami Spoločnosti v plnom rozsahu.

Manažment Spoločnosti napriek tomu vykonáva všetky kroky k tomu, aby bol dosiahnutý optimálny pomer vlastného imania k záväzkom tak, aby nedošlo k úpadku spoločnosti.

V dôsledku vojny na Ukrajine a následne energetickej krízy bol vývoj v roku 2022 na trhu plochých oceľových výrobkov výrazne volatilný. Neistota sprevádzaná týmito udalosťami sa priamo premietala do cien a obchodovaných objemov týchto tovarov. Prvá polovica roka 2022 sa niesla v náraste objemov a cien u plochých valcovaných výrobkov. Naopak v druhom polroku 2022 došlo k obmedzeniu výroby v jednotlivých hutiach. To spôsobilo zníženie ponuky a dopytu po hotových výrobkoch z ocele. Uvedený stav však neohrozuje nepretržité pokračovanie Spoločnosti v nasledujúcich 12 mesiacoch po 31.decembri 2022.

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

II. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, montáž, clo, Poistné
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou	
Podiely na základnom imaní obch. spol.	Reálnou hodnotou	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, clo, poistné, provízie, skonto
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacou cenou	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitou hodnotou	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou	

Náklady budúcich období , príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výdavky budúcich období, výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prenajatý majetok na základe operatívneho nájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Takto prenájatý majetok vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti od základu dane
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na menu euro už neprepočítavajú.

II. 3 b) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Oceniteľné práva	5 rokov	20%	Lineárna
Goodwill	5 rokov	20%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	25 - 8,3 %	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	Lineárna

- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** Spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	3 630 839	0	0	0	3 630 839
Prírastky			1					1
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	0	0	1	3 630 839	0	0	0	3 630 840
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	60 514	0	0	0	60 514
Prírastky				726 168				726 168
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	0	0	0	786 682	0	0	0	786 682
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	3 570 325	0	0	0	3 570 325
Stav na konci ÚO	0	0	1	2 844 157	0	0	0	2 844 158

Ďalšie dôležité informácie o prírastkoch, úbytkoch a presunoch dlhodobého nehmotného majetku alebo úrokoch aktivovaných ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia:

Goodwill vznikol z cezhraničného zlúčenia so spoločnosťou HPK Engineering B.V. so sídlom v Holandsku k 21.12.2021.

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky				3 630 839				3 630 839
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO				3 630 839				3 630 839
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO				0				0
Prírastky				60 514				60 514
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO				60 514				60 514
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	3 570 325	0	0	0	3 570 325

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	415 032		178 351						593 383
Prírastky									
Úbytky			130 945						130 945
Presuny									
Stav na konci ÚO	415 032		47 406						462 438
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			154 126						154 126
Prírastky			24 225						24 225
Úbytky			130 945						130 945
Presuny									
Stav na konci ÚO			47 406						47 406
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	415 032	0	24 225	0	0	0	0	0	439 257
Stav na konci ÚO	415 032	0	0	0	0	0	0	0	415 032

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0		178 351						178 351
Prírastky	415 032								415 032
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	415 032		178 351						593 383
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			111 567						111 567
Prírastky			42 559						42 559
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			154 126						154 126
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	66 784	0	0	0	0	0	66 784
Stav na konci ÚO	415 032	0	24 225	0	0	0	0	0	439 257

Na osobné motorové vozidlá je uzavreté povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie.

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájomom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
Osobné motorové vozidlá – finančný leasing	0	0

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	0
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	0

III.1 d) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého finančného majetku (DFM)

Tabuľka č. 1

Tabuľka C. 1									
DFM	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodob é CP a podiel y	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	1								1
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	1								1
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	1	0	0	0	0	0	0	0	1
Stav na konci ÚO	1	0	0	0	0	0	0	0	1

Spoločnosť obstarala v roku 2019 3 671 ks akcií a v roku 2021 996 329 ks akcií spoločnosti HPK engineering B.V., Luna Arena, Herikergerweg 238, 1101 CM Amsterdam Holandsko. Týmto obstaraním sa v roku 2021 stala 100% vlastníkom dcérskej spoločnosti HPK engineering B.V.. V decembri 2021 došlo k zlúčeniu obidvoch spoločností. Spoločnosť PIKARO TRADING,SE je nástupníckou spoločnosťou. Finančná investícia bola započítaná s vlastným imanom spoločnosti HPK engineering B.V. V rámci zlúčenia spoločnosť PIKARO TRADING,SE získala finančnú investíciu 100% v spoločnosti HPK Management d.o.o., Dr. Janka Gombara 192, 21211 Kisac, Republic of Serbia v hodnote 1 EUR.

Tabuľka č. 2

DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku ÚO	0							2 661 475		2 661 475
Prírastky								996 329		996 329
Úbytky								-3 657 804		-3 657 804
Presuny										
Stav na konci ÚO	0							0		0
Opravné položky										
Stav na začiatku ÚO										0
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci ÚO										0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku ÚO	0	0		0	0	0	0	2 661 475	0	2 661 475
Stav na konci ÚO	0	0		0	0	0	0	0	0	0

III.1 e) Informácie o DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DFM, na ktorý je zriadené záložné právo	0
DFM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	0

III.1 f) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	8 412	0	0		8 412
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	561 950				561 950
SPOLU	570 362	0	0	0	570 362

III. 1 g) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	5 064 808	1 124 278	6 189 086
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	393 837	2 777 985	3 171 822
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 466 144	51 468	4 517 612
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	1 153 179	1 153 179
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	28 303	0	28 303
Iné pohľadávky	200 908	1 074 996	1 275 904
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 154 000	6 181 906	16 335 906

Tabuľka neobsahuje odloženú daňovú pohľadávku.

III. 1 h) Informácie o významných položkách pohľadávok voči spriazneným stranám

	Názov položky	Hodnota pohľadávok	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	DN-METALCHROM, s.r.o – pohľadávky z obch.styku	2 193 153	1 699 544
2	STEEL BUSINESS EUROPE SE – pohľadávky z obch.styku	223 455	0
3	Steel Business Consulting, s.r.o.- pohľadávky z obch.styku	1 500	0
4	HPK Management d.o.o. – pohľadávky z obch.styku	753 714	0
	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ (riadok 55 Súvahy)	3 171 822	1 699 544
4	HPK Management d.o.o. – pohľadávky z obch.styku	0	753 714
	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ (riadok 56 Súvahy)	0	753 714
5	ABOVIA REAL ESTATE&FINANCE SE – poskytnutá pôžička + úroky	350 781	344 590
6	DN-METALCHROM s.r.o.– poskytnutá pôžička + úroky	0	1 288
7	Steel Business Consulting, s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	204 313	239 017
8	STEEL BUSINESS EUROPE SE – poskytnutá pôžička + úroky	3 962 518	4 307 474
	Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (riadok 59 Súvahy)	4 517 612	4 892 369
9	Fyzická osoba – štatutárny orgán – poskytnutá pôžička + úroky	1 153 179	2 249 584
	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (riadok 61 Súvahy)	1 153 179	2 249 584
10	Iné fyzické osoby – iné pohľadávky	292 400	292 400
11	Pikaro s.r.o.v „konkurze“ – poskytnutá pôžička + úroky	741 391	741 391
12	Metal East s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	175 736	174 988
13	Ostatné pohľadávky	55 759	1 376
	Iné pohľadávky (z riadku 65 Súvahy)	1 265 286	1 210 155

Položka 4 Pohľadávky z obchodného styku voči HPK Managemetn d.o.o. bola v roku 2022 preklasifikovaná z Pohľadávok z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ na Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ.

Spoločnosť má k 31. decembru 2022 vytvorenú OP vo výške 570 362 EUR k pohľadávkam voči Pikaro, s.r.o. v "konkurze" z titulu nesplatených poskytnutých pôžičiek.

III. 1 i) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	5 020 998

III. 1 j) Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia pohľadávok:

Pohľadávky boli zabezpečené formou komerčného poistenia v COOPER GAY a ATRADIUS CREDIT alebo platobnými nástrojmi - banková garancia alebo korporátne garancia.

III. 1 k) Informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	22 539	51 200
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	182	360 630
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	22 721	411 830

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a termínované vklady.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

III. 1l) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriad. záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok s obmedzeným právom nakladania	0

III. 1m) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	234	231
Prístup k informáciám	234	231
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 164	23 897
Prístup k informáciám	13 330	12 288
Poistné	3 599	8 560
Operatívny nájom	2 905	2 905
Ostatné	330	144
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	115	0
Bankové úroky	115	0
SPOLU:	20 513	24 128

III. 2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	120 000	120 000
Zisk na akciu	8 281	9 690
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	120 000	120 000

Základné imanie Spoločnosti je splatené vo výške 120 000 EUR, zapísané 18.6.2014.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 119 ks kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou 1 000 EUR a 1 prioritná listinná akcia na meno s menovitou hodnotou 1 000 EUR

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 162 802
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 162 802
Iné	
Spolu	1 162 802

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 993 676 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh je zaúčtovanie zisku na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

III. 2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 317	32 976	67 317	0	32 976
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>23 461</i>	<i>21 673</i>	<i>23 461</i>	<i>0</i>	<i>21 673</i>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	23 461	21 673	23 461	0	21 673
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>43 856</i>	<i>11 303</i>	<i>43 856</i>	<i>0</i>	<i>11 303</i>
Rezerva na audit	7 644	9 270	7 644	0	9 270
Rezerva na sprostredkovanie	3 500	0	3 500	0	0
Rezerva na nevyfakt. služby	2 712	2 033	2 712	0	2 033
Rezerva zo zlúčenia- služby	30 000	0	30 000	0	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	218 400	67 184	218 267	0	67 317
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>14 561</i>	<i>23 461</i>	<i>14 561</i>	<i>0</i>	<i>23 461</i>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	14 561	23 461	14 561	0	23 461
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>203 839</i>	<i>43 723</i>	<i>203 706</i>	<i>0</i>	<i>43 856</i>
Rezerva na audit	13 500	7 644	13 500	0	7 644
Rezerva na sprostredkovanie	0	3 500	0	0	3 500
Rezerva na nevyfakt. služby	1 963	2 579	1 830	0	2 712
Rezerva zo zlúčenia -služby	0	30 000	0	0	30 000
Rezerva na bonusy zákazníkom	188 376	0	188 376	0	0

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je 1 rok.

III. 2 c) Informácie o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	16 432 092	23 267 084
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 429 094	17 640 300
Záväzky po lehote splatnosti	2 998	5 626 784

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu (účet 472), rezervy a bankové úvery.

III. 2 d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	311 249	103 837
odpočítateľné	561 950	562 014
zdaniteľné	-250 701	-458 177
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	100 042	113 583
odpočítateľné	100 042	113 583
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	74 471
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	86 371	61 297
Uplatnená daňová pohľadávka	86 371	61 297
Zaúčtovaná ako náklad (+) / zníženie nákladu (-)	-25 074	102 780
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

III.2 e) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 904	2 129
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 237	1 459
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 141	3 588
Čerpanie sociálneho fondu	5 141	3 588
Konečný stav sociálneho fondu	0	0

III. 2 f) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			BO	PO
			Príslušná mena	Príslušná mena
			Mena EUR	Mena EUR
Krátkodobé bankové úvery				
Kontokorent VÚB, a.s.	1M EURIBOR +1,2%	31.12.2022	-	-
			4 315 895	8 418 238
Spolu			4 315 895	8 418 238

Kontokorentné úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky z obchodného styku a blankozmenkou.

III. 2 g) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	14 202	8 126
Daňové poradenstvo a daňové služby	1 736	2 389
Dobropisy tržieb-zľavy	0	5 737
Právnické služby	12 423	
Poistenie	43	0

III. 3 a) – e) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III. 3 f) – g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 268 167	x	x	1 374 271	x	x
Teoretická daň	x	266 315	21	x	288 597	21
Daňovo neuznané náklady	113 404	23 815	2	34 478	7 240	1
Výnosy nepodliehajúce dani			0	0		0
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky			0			0
Umorenie daňovej straty	-74 471	-15 639	-2	-401 754	-84 368	6
Zmena sadzby dane			0			0
Iné						0
Spolu	1 307 100	274 491	21	1 006 995	211 469	21
Splatná daň z príjmov	x	299 565	30	x	108 689	11
Odložená daň z príjmov	x	-25 074	-9	x	102 780	10
Celková daň z príjmov	x	274 491	21	x	211 469	21

PIKARO TRADING, SE

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

4	7	7	7	2	4	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	1	1	2	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		SPOLU	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	1 994	344 461	310 165	67 065	26 419 983	34 181 049	26 732 142	34 592 575
Zahraničie	0	381 119	1 062 865	1 081 953	61 667 373	96 507 062	62 730 238	97 970 134
Spolu	1 994	725 580	1 373 030	1 149 018	88 087 356	130 688 111	89 462 380	132 562 709

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatoč. stav	BO	PO
Výrobky	0	2 013	86 543	-2 013	-84 530
Spolu	0	2 013	86 543	-2 013	-84 530
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné(prevod na sklad materiálu -2 013 EUR)	x	x	x	2 013	-69
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	0	-84 599

IV.1 c), d), f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 718 641	5 090 790
Zmluvné pokuty a penále	521	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	24 717 446	5 084 627
Odpisy záväzkov	0	0
Náhrady poistných udalostí a škod	22	6 007
Ostatné	652	156
Finančné výnosy, z toho:	306 269	652 174
Kurzové zisky, z toho:	212 466	528 215
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	130 199	210 732
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	93 803	123 959
Výnosové úroky	93 803	123 959

IV.1 e), g) – i) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 892 085	2 504 638
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	16 192	13 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 192	13 000
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 875 893	2 491 638
Opravy a udržiavanie	3 387	7 667
Cestovné	1 231	421
Reprezentačné	12 197	3 602
Poštovné	3 529	4 178
Preklady a tlmočenie	2 564	4 048
Sprostredkovanie	53 500	155 200
Faktoringové služby	46 963	7 141
Nájomné	50 052	51 371

Podpora predaja a administratívne služby	31 682	500 160
Reklamné služby + PR	12 000	6 291
Prepravné služby + manipulácia a skladné	353 073	469 768
Notárske a právne služby	91 772	172 545
Konzultačné a poradenské služby	1 014 236	944 552
Analýzy, testy, kontroly	0	6 889
Subdodávky	2 214	43 300
Daňové poradenstvo	36 108	73 744
Poplatky za preverenie uverových rámcov	2 760	2 863
Technická podpora, nájom, archív	120 000	0
Ostatné	38 625	37 895
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 877 442	5 429 326
Odpis a postúpenie pohľadávok	24 717 446	5 124 529
Poistné	155 309	291 678
Ostatné pokuty a penále	4 157	10 614
Iné	530	2 505
Finančné náklady, z toho:	183 963	198 852
Kurzové straty, z toho:	22 649	126 437
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 826	1 807
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	161 314	72 415
Nákladové úroky	140 257	58 573
Ostatné náklady na finančnú činnosť	21 057	13 842

IV.2 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	1 994	725 580
Tržby z predaja služieb	1 373 030	1 149 018
Tržby za tovar	88 087 356	130 688 111
Čistý obrat celkom	89 462 380	132 562 709

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V.1 a) Informácie o podmienenom majetku**

Spoločnosť neúčtovala o podmienenom majetku.

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neúčtovala o podmienených záväzkoch.

V.2 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Od februára 2023 bola utlmená spolupráca s významným dodávateľom plochých valcovaných tovarov. Táto udalosť nemá vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti k 31. decembru 2022 ani na jej nepretržité pokračovanie v nasledujúcich 12 mesiacoch od 31. decembra 2022. Nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by ovplyvnili nepretržitosť trvania spoločnosti alebo výrazne jej majetok.

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených strán**

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	BO	PO
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	0	0
a2) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	6 191	4 590
Ostatné spriaznené strany		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	1 365 888	7 345 290
a2) Nákup dlhodobého hmotného majetku	0	414 479
a3) Obstaranie dlhodobého finančného majetku	0	14 329
a4) Nákup služieb (vedenie účtovníctva, manažérske služby, nájom, atď)	1 149 180	1 589 661
a5) Nákup tovaru a materiálu	256 176	5 497 470
a6) Predaj tovaru a výrobkov (predaj tovaru, šrotu a pod.)	5 463 169	11 606 506
a7) Úroky z prijatých finančných výpomocí	0	865
a8) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	87 570	119 353
a9) Poskytnuté služby a prenájom	306 723	67 065
a10) Postúpenie pohľadávok	0	584 881
a11) Prevzatie záväzkov	0	47 700
a12) Poskytnutie daru	534	0
a13) Rozdelenie výsledku hospodárenia - dividendy	1 162 802	406 251

VII.1 b) Vybrané aktíva a pasíva z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku (účet 311,315)	3 327 578	2 606 015
Ostatné pohľadávky (účet 351, 355, 378)	6 194 686	8 351 660
Spolu aktíva	9 522 264	10 957 675
Závazky z obchodného styku (účet 321)	58 735	109 476
Ostatné záväzky (účet 333)	99	15 000
Spolu pasíva	58 834	124 476

Údaje v tabuľkách VII. 1a) a b) sú uvedené v zmysle §2 písm. n) zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu v znení neskorších predpisov a zahŕňajú aj transakcie voči blízkym osobám podľa tohto zákona.

VII.2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy	0					
	36 139					
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery	0					
	0					
Poskytnuté záruky						
Iné						

Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000				120 000
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	24 000				24 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	24 000				24 000
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 162 802	993 676	1 162 802		993 676
Spolu	1 306 802	993 676	1 162 802		1 137 676

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000				120 000
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	24 000				24 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	24 000				24 000
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	245 743		245 743		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	245 743		245 743		0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	160 508	1 162 802	160 508		1 162 802
Spolu	550 251	1 162 802	406 251	0	1 306 802

Čl. IX Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 268 167	1 374 271
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	769 899	-61 813
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	750 393	103 073
A. 1. 2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-34 341	-151 083
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	71 648
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 691	-1 068
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	140 257	58 573
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-93 803	-123 959
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-2 461	-19 100
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	163	73
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	1 019 141	-4 258 802
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 437 831	5 609 544
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-6 834 992	-7 865 247
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 416 302	-2 003 099
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2)	3 057 207	-2 945 375
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	42	16
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-56 668	-34 705
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	81 829	106 782
A. 8.	Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)		
A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)	3 082 410	-2 874 282
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-415 032
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	-21 240
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)		
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

Poznámky Úč PODV 3 – 01 IČO: 4 7 7 7 2 4 4 1

DIČ: 2 0 2 4 1 1 2 9 8 1

B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)		
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	0	-436 272
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-)		
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)		
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)	0	-602 102
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		

C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	0	-602 102
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2.)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C. 10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (vrátene poskytnutých pôžičiek) (+)	1 939 413	5 499 359
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (poskytnuté pôžičky) (-)	-1 310 888	-7 346 490
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	628 525	-2 449 233
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	3 710 935	-5 759 786
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-8 006 407	-2 265 648
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-4 295 472	-8 025 434
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 298	19 027
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-4 293 174	-8 006 407

4	7	7	7	2	4	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	4	1	1	2	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie dôležité informácie k prehľadu peňažných tokov:**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentami peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad terminované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2022	2021
Peniaze	0	0
Účty v bankách	22 721	411 830
Kontokorentný účet	-4 315 895	-8 418 237
Spolu	-4 293 174	-8 006 407