

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: Pikaro, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Protifašistických bojovníkov 11, 040 01 Košice

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

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

Účtovná jednotka Pikaro, s.r.o. (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 2016, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 14.09.2017

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 2017 do 31. decembra 2017.

I.5 Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú závierku, pretože nespĺňa aspoň dve z podmienok uvedených v § 22 ods. 10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších dodatkov.

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	28	27
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

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

☒ áno ☐ nie

Spoločnosť 1. apríla 2017 presunula významnú časť obchodných aktivít na spoločnosť PIKARO TRADING, SE, čím došlo k významnému poklesu celkových výnosov a nákladov Spoločnosti. Vedenie Spoločnosti predpokladá, že ostatné podnikateľské činnosti Spoločnosti zostanú zachované a preto je priložená účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2017 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
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
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	
Zákazková výroba	-	
Zákazková výstav. nehnuteľnosti určenej na predaj	-	
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	
Deriváty	Reálnou hodnotou	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-	

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 prenanatý majetok vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník

Opravné položky k majetku vyjadrujú zníženie hodnoty majetku

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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti od základu dane
- c) 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.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Softvér	5 rokov	20%	Lineárna
Stavby (administratívne)	40 rokov	2,5 %	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	25-8,3 %	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	Lineárna

- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

II. 3 c) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosť neprijala dotácie poskytnuté na obstaranie majetku.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú 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		64 920						64 920
Prírastky		22 137						22 137
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		87 057						87 057
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		5 289						5 289
Prírastky		18 468						18 468
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		23 757						23 757
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	59 631	0	0	0	0	0	59 631
Stav na konci ÚO	0	63 300	0	0	0	0	0	63 300

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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		20 080						20 080
Prírastky		44 840						44 840
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		64 920						64 920
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		335						335
Prírastky		4 954						4 954
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		5 289						5 289
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	19 745	0	0	0	0	0	19 745
Stav na konci ÚO	0	59 631	0	0	0	0	0	59 631

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

Spoločnosť neeviduje takýto majetok.

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

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO		55 596	478 502						534 098
Prírastky			172 254				32 662		204 916
Úbytky			102 709						102 709
Presuny									
Stav na konci ÚO		55 596	548 047				33 662		636 305
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		1 078	143 870						144 948
Prírastky		1 416	201 154						202 570
Úbytky			102 709						102 709
Presuny									
Stav na konci ÚO		2 494	242 315						244 809
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	54 518	334 632	0	0	0	0	0	389 150
Stav na konci ÚO	0	53 102	305 732	0	0	0	32 662	0	391 496

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovn								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO		32 726	338 121						370 847
Prírastky		22 870	233 359						256 229
Úbytky			92 978						92 978
Presuny									
Stav na konci ÚO		55 596	478 502						534 098
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		201	110 933						111 134
Prírastky		877	125 915						126 792
Úbytky			92 978						92 978
Presuny									
Stav na konci ÚO		1 078	143 870						144 948
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	32 525	227 188	0	0	0	0	0	259 713
Stav na konci ÚO	0	54 518	334 632	0	0	0	0	0	389 150

III.1 e) 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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Dlhodobý nehmotný 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 g) Charakteristika Goodwilu:

Spoločnosť neúčtovala o goodwillu

III.1 h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Spoločnosť neúčtovala o výskume a vývoji.

III.1 i) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ (v %) na		Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota
	ZI	hlasovac. právach			
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
HPK Engineering B.V. Herikergergweg 238, 1101 CM Amsterdam, Holandsko	20	20	-94 573 €	-77 416 €	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

III.1 j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiel y v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostat-ný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Posky -tnuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		55 000							55 000
Prírastky									
Úbytky		55 000							55 000
Presuny									
Stav na konci		0							0
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku	0	55 000	0	0	0	0	0	0	55 000
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		55 000							55 000
Prírastky		1 770 695							1 770 695
Úbytky		1 770 695							1 770 695
Presuny									
Stav na konci		55 000							55 000
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku	0	55 000	0	0	0	0	0	0	55 000
Stav na konci	0	55 000	0	0	0	0	0	0	55 000

III.1 k) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takehoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Druh CP	Vplyv precenenia (VI/VH)	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0		0	0	0
Spolu	x	0	0	0	0	0

Ďalšie dôležité informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom bol precenený metódou vlastného imania na nulovú hodnotu s vplyvom na vlastné imanie -1 770 695 € v roku 2016.

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

Spoločnosť nemala obmedzené právo nakladať v bežnom období s finančným majetkom.

III.1 n) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Zásoby nie sú poistené.

III.1 o) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	0

III.1 p) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.1 q) 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	8 357	60 738			69 095
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	8 357	60 738	0	0	69 095

III.1 r) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

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 podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	2 437 216	5 187 477	7 624 693
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	92 762	0	92 762
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	100 000	3 890 017	3 990 017
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	516 576		516 576
Iné pohľadávky	118 620	504 635	623 255
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 265 174	9 582 129	12 847 303

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka neobsahuje odloženú daňovú pohľadávku.

III.1 s) 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	0

Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia pohľadávok:

Pohľadávky z obchodného styku na predaj tovaru – plechy za studena a tepla valcované v hodnote 735 992 EUR sú poistené spoločnosťou COFACE.

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce 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	6 761 339

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.1 t) Informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 283	12 841
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	416 094	3 127 070
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	6 216	8 266
Spolu	435 593	3 148 177

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

III.1 u) 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.1 v) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala o vlastných akciách.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.1 w) 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:	0	2 607
Poistné	0	1 811
Predĺžená záruka	0	796
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 887	113 549
Služby – marketingové služby	3 468	0
Reklama	0	0
Poistné	998	2 217
Nájomné	25 181	104 045
Predplatné	248	248
Cestovné – letenka	0	1 733
Softvérové služby, internet	1 092	3 996
Predĺžená záruka	0	439
Iné	900	871
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	58 147
Dobropisy k dodávateľským faktúram	0	58 147
Za služby vyfakturované		0
Ostatné		0
SPOLU:	31 887	174 303

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	500 000	500 000
Zisk na podiel na základnom imaní	-	350,46%
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	500 000	500 000

Základné imanie Spoločnosti vo výške 500 000 EUR zapísané 16.3.2016 tvorí:

- riadne splatený vklad jediného spoločníka

Tabuľka č. 2

Text	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku	0	0
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania	0	-2 142 541
Iné prípady:	0	0
Spolu	0	-2 142 541

V roku 2017 ÚJ neúčtovala o zmene hodnoty vo vlastnom imaní

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 752 310
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	1 752 310
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 752 310

Ďalšie dôležité informácie o úhrade straty:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 - strate vo výške 2 592 922 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh je zaúčtovanie na účet neuhradená strata minulých rokov.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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:	19 173	824		6 295	13 702
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné	19 173	824		6 295	13 702
Krátkodobé rezervy, z toho:	192 741	100 547	192 741	0	100 547
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>125 029</i>	<i>88 924</i>	<i>125 029</i>		<i>88 924</i>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	125 029	88 924	125 029		88 924
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>67 712</i>	<i>11 623</i>	<i>67 712</i>		<i>11 623</i>
Rezerva na audit	10 500	10 500	10 500		10 500
Rezerva na sprostredkovanie	57 212	1 123	57 212		1 123

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:	12 325	7 503		655	19 173
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné	12 325	7 503		655	19 173
Krátkodobé rezervy, z toho:	224 694	192 741	168 627	56 067	192 741
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>216 228</i>	<i>125 029</i>	<i>160 161</i>	<i>56 067</i>	<i>125 029</i>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	216 228	125 029	160 161	56 067	125 029
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>8 466</i>	<i>67 712</i>	<i>8 466</i>		<i>67 712</i>
Rezerva na audit	8 466	10 500	8 466		10 500
Rezerva na sprostredkovanie		57 212			57 212

Rezerva na odchodné bola vypočítaná vzhľadom na počet rokov na dosiahnutie dôchodkového veku zamestnancov.

Predpoklad doby použitia krátkodobých rezerv je 1 rok.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	13 716 328	72 501 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	435 299	29 123 758
Záväzky po lehote splatnosti	13 281 029	43 377 575

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) , záväzky zo sociálneho fondu (účet 472) a rezervy.

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Tabuľka č. 1

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.2 f) 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:	46 956	-7 574
Odpočítateľné	46 956	0
Zdaniteľné	0	-7 574
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	443 901	-1 564 288
odpočítateľné	2 214 596	206 407
zdaniteľné	-1 770 695	-1 770 695
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	409 040	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	188 978	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		330 091
Zmena odloženého daňového záväzku	-519 069	338 944
Zaúčtovaná ako náklad	-519 069	-32 902
Zaúčtovaná do vlastného imania		371 846
Iné	0	0

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	62 989	12 407
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 371	56 554
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 371	56 554
Čerpanie sociálneho fondu	41 744	5 972
Konečný stav sociálneho fondu	41 616	62 989

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch

Vydané dlhopisy	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Spoločnosť neúčtovala o dlhopisoch.

III.2 i) 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
Dlhodobé bankové úvery				
Krátkodobé bankové úvery				
Flexibiznis účet VÚB, a.s.	1,25	30.6.2017	-	-
			-	3 918 877
Dlhodobé pôžičky				
HPK enineering B.V.	6M EURIBOR + 1,95	5.11.2017	-	-
				0
Krátkodobé pôžičky				
PIKARO TRADING,SE	2,5	1 rok od poskytnutia	430 000 USD	
			358 542 EUR	
PIKARO TRADING,SE	2,5	1 rok od poskytnutia	1 939 839 EUR	
Krátkodobé finančné výpomoci				
Slovenská sporiteľňa, a.s.	1M EURIBOR + 1,1	Podľa splatnosti pohľadávok	-	-
			-	299 066

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	339	58 146
Výdavky spojené s nájmom-elektr.energia	293	0
Dobropisy k odberateľským faktúram	0	58 146
Iné	46	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 353 472
Tržby za tovar dodaný v nasledujúcom období	0	3 353 472

III.3 Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

Spoločnosť neeviduje majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.5 a) Informácie o dani z príjmov

- e)

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 neúčtovala	188 978	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania 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		-371 846

III.5 f) Informácie o daniach z príjmov

a g)

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 108 775	x	x	2 263 323	x	x
Teoretická daň	X	0	21	X	497 931	22
Daňovo neuznané náklady	2 865 170	601 686	0	37 786	8 313	0
Výnosy nepodliehajúce dani	191 522	40 220	0			0
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky			0			0
Umorenie daňovej straty			0			0
Zmena sadzby dane			0		4 769	0
Iné			0			0
Spolu		641 906	-21		511 013	23
Splatná daň z príjmov	x	3 216	0	x	543 915	24
Odložená daň z príjmov	x	-519 069	-17	x	-32 902	-1
Celková daň z príjmov	x	-515 853	-17	x	511 013	23

III.6 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

IV.1 a) Informácie o tržbách

IV.4

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		SPOLU	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	215 282	353 039	1 205 567	296 302	7 265 186	11 980 904	8 686 035	12 630 245
Zahraničie			1 248 533	2 122 555	71 247 470	417 661 270	72 496 003	419 783 825
Spolu	215 282	353 039	2 454 100	2 418 858	78 512 656	429 642 174	81 182 038	432 414 071

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
Nedokončená výroba a polotovary vl. výr.					
Výrobky	13 042	35 720	9 396	-22 678	26 324
Zvieratá					
Spolu	13 042	35 720	9 396	-22 678	26 324
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	-22 678	26 324

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 265 541	122 377 691
Úroky z omeškania	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok-neregresný faktoring	41 259 059	122 356 686
Náhrady poistných udalostí	3 387	5 168
Výnosy z odpísaných záväzkov	2 925	1 216
Iné	170	14 621
Finančné výnosy, z toho:	142 954	3 129 182
Kurzové zisky, z toho:	57 070	3 128 909
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38 189	1 410 595
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	85 884	273
Výnosové úroky	30 770	273
Tržby z predaja cenných papierov	55 000	0
Ostatné finančné výnosy	114	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**IV.1 e), Informácie o nákladoch
g) - i)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 192 722	22 419 521
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	17 496	10 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 496	10 500
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 175 226	22 409 021
Opravy a údržba	23 730	12 987
Cestovné	113 072	212 098
Reprezentačné	23 165	9 613
Poštovné	7 487	10 229
Telefóny a internet	16 116	24 296
Sprostredkovanie	238 376	696 313
Faktoringové služby	73 042	166 830
Nájomné	186 711	161 046
Reklamné služby	160 333	164 337
Prepravné služby, skladovanie, organizovanie prepravy	6 164	18 899 321
Notárske a právne služby	625 964	186 043
Konzultačné služby	592 097	1 373 438
Analýzy, testy, kontroly	0	51 093
Subdodávky	8 981	318 147
Ostatné	99 988	123 230
Osobné náklady, z toho:	2 553 214	9 807 889
Mzdové náklady	2 019 761	9 298 062
Náklady na sociálne poistenie	513 155	436 810
Sociálne náklady	20 298	73 017
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 359 569	122 639 601
Odpis a postúpenie pohľadávok	41 260 364	122 366 869
Poistné	94 523	268 069
Iné	4 682	4 663
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	60 738	8 357
Finančné náklady, z toho:	1 431 673	3 010 887
Kurzové straty, z toho:	746 314	2 461 483

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	126 648	729 981
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	685 359	549 404
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	48 093	246 063
Ostatné náklady na finančnú činnosť	52 113	303 341
Predané cenné papiere	55 000	
Iné – derivátové operácie	530 153	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm majetku	0	0

Spoločnosť má na účte 546 zaúčtovaný odpis postúpených pohľadávok na factoringové spoločnosti vo výške 41 259 059 EUR.

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	215 282	353 039
Tržby z predaja služieb	2 454 100	2 418 858
Tržby za tovar	78 512 656	429 642 174
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy zahr. do čistého obratu		
Čistý obrat celkom	81 182 038	432 414 071

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 o podsúvahových účtoch.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Druh zmeny	ÁNO	NIE
Zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		Nie
Zmena výšky rezervy a opravných položiek		Nie
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky		Nie
Rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		Nie
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		Nie
Zmeny v organizácii časti podniku		Nie
Vydané dlhopisy a iné cenné papiere		Nie
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		Nie
Mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma)		Nie
Zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		Nie
Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť Spoločnosti		Nie

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	BO	PO
a) Transakcie so spriaznenými osobami:		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	9 489 812	850 000
a2) Prijatie pôžičiek	3 480 099	1 112 160
a3) Nákup služieb	184 616	573 448
a4) Nákup tovaru a materiálu	66 653	97 127 490
a5) Predaj tovaru a výrobkov	68 369	91 635 230
a6) Úroky z prijatých finančných výpomocí	10 043	897
a7) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	30 583	
a8) Služby a prenájom	2 235 077	1 645 119
a9) Predaj dlhodobého majetku		18 000
a10) Nákup dlhodobého majetku	45 080	93 997
a11) Iné (postúpenie pohľadávok)		

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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	6 622 369	34 604 583
Ostatné pohľadávky	4 654 352	387 913
Spolu aktíva	11 276 721	34 992 496
Záväzky z obchodného styku	203 102	41 249 381
Ostatné záväzky	2 543 491	40 000
Spolu pasíva	2 746 593	41 289 381

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	2 334 000					
	3 232 476					
Nepeňažné príjmy	4 241					
	3 416					
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	500 000				500 000
Základné imanie	500 000				500 000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané VI	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	50 000				50 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 000				50 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-2 142 541				-2 142 541
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	-2 142 541				-2 142 541
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	,0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	154 909			1 752 310	1 907 219
Nerozdelený zisk minulých rokov	154 909			1 752 310	1 907 219
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 752 310	-2 592 922		-1 752 310	-2 592 922
Spolu	314 678	-2 592 922		0	-2 278 244

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	6 639	493 361	0	0	500 000
Základné imanie	6 639	493 361			500 000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané VI	0				0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	49 336	50 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664			49 336	50 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	2 142 541	0	-2 142 541
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	0		2 142 541		-2 142 541
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	150 628	0	0	4 281	154 909
Nerozdelený zisk minulých rokov	154 909				154 909
Neuhradená strata minulých rokov	-4 281			4 281	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 248 684	1 752 310	0	-2 248 684	1 752 310
Spolu	2 406 615	2 245 671	2 142 541	-2 195 067	314 678

Čl. X 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 (+/-)	-3 108 775	2 263 323
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdane-ním daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	-3 183 615	1 645 250
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	146 120	85 962
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 (+)	412	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-5 471	6 848
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-60 738	8 357
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 268 863	952 061
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	48 093	246 063
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-30 771	-273
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-18 343	-56
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1 711	687 104
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	4 235	434
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		-341 250
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.)	3 964 895	-6 147 041
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	57 223 567	-38 496 148
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-62 586 893	40 561 103
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	9 328 221	-8 211 997
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)	-2 327 495	-2 238 469
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	37	273
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-14 223	-20 257
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 (-/+)	-405 713	-1 101 348
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.)	-2 747 394	-3 359 800
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-22 136	-5 289
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-215 887	-144 948
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	112 707	82 292
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 (-)		- 1 770 695
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 (-)		
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 (+)		

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.)	-125 316	-1 838 640
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)		-246 247
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 (–)		-246 247
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.)	5 888 306	3 527 808
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 (+)	2 428 312	3 543 319
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 (+)	3 459 994	
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 (–)		

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 (-)		-15 511
	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 (+)	7 698 665	
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-9 524 600	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	4 062 371	3 281 561
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 189 661	-1 916 879
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-770 700	2 687 579
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	418 961	83 652
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	16 632	-687 048
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	435 593	-770 700

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3	6	6	7	4	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	4	5	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.