

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: Bočiarska 28, 040 15 Košice-Šaca

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 2017, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 08.11.2018

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 16. novembra 2018 z dôvodu vyhlásenia konkurzu dňa 17.11.2018.

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	9	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	2	28
Počet vedúcich zamestnancov		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

Okresný súd Košice I uznesením sp.zn. 30K/14/2018-58 zo dňa 9.11.2018, vyhlásil konkurz na majetok dlžníka Pikaro, s.r.o. a ustanovil správcu podstaty: JUDr. Mariána Pála.

Uznesenie bolo uverejnené v Obchodnom vestníku č. 221/2018 dňa 16.11.2018 a nadobudlo právoplatnosť 17.11.2018.

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2018 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 prenájatý 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 nevyužitú daňovú odpochť 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		87 057						87 057
Prírastky		5 160						5 160
Úbytky		92 217						92 217
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		23 757						23 757
Prírastky		68 460						68 460
Úbytky		92 217						92 217
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	63 300	0	0	0	0	0	63 300
Stav na konci ÚO	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

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		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

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. preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO		55 596	548 047				32 662		636 305
Prírastky									0
Úbytky		55 596	548 047				32 662		636 305
Presuny									
Stav na konci ÚO		0	0				0		0
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		2 494	242 315						244 809
Prírastky		53 102	305 732						358 834
Úbytky		55 596	548 047						603 643
Presuny									
Stav na konci ÚO		0	0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	53 102	305 732	0	0	0	32 662	0	391 496
Stav na konci ÚO	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

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		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				32 662		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

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 goodwill

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					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

Spoločnosť v roku 2018 predala 20% podiel v spoločnosti HPK Engineering B.V., Herikergerweg 238, 1101 CM Amsterdam Holandsko.

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 j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné 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		0							0
Prírastky		1 770 695							1 770 695
Úbytky		1 770 695							1 770 695
Presuny									
Stav na konci		0							0
Opravné položky									
Stav na začiatku		0							0
Prírastky									
Úbytky		0							0
Presuny									
Stav na konci		0							0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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									
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

III.1 k) 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

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 v roku 2018 predaný.

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 nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti 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	69 095			69 095	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	69 095	0	0	69 095	0

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	113	230 029	230 142
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie		8 722	8 722
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	113	238 751	238 864

Tabuľka neobsahuje odloženú daňovú pohľadávku.

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 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

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	0

III.1 t) Informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	80	13 283
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15 628	416 094
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		6 216
Spolu	15 708	435 593

Ako finančné účty sú vykázané ceniny – stravné lístky a účty v bankách.

Úctami v bankách Spoločnosť nemôže voľne disponovať.

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 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.

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	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	31 887
Služby – marketingové služby	0	3 468
Poistné	0	998
Nájomné	0	25 181
Predplatné	0	248
Softvérové služby, internet	0	1 092
Iné	0	900
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
		0
SPOLU:	0	31 887

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	-	-
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	0
Iné prípady – odúčtovanie oceň. rozdielov z precenenia pri predaji podielov v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom	-1 770 695	0
Iné prípady – odúčtovanie odloženého daňového záväzku v súvislosti s odúčtovaním oceňovacieho rozdielu pri predaji podielov v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom	- 371 846	
Spolu	-2 142 541	0

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	2 592 922
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do účtu neuhradenej straty minulých rokov	2 592 922
Iné	
Spolu	2 592 922

Ďalšie dôležité informácie o úhrade straty:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 - strate vo výške 490 828 EUR rozhodne správca konkurznej podstaty.

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 účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 702	0		13 702	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné	13 702	0		13 702	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	100 547	0	9 836	90 711	0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>88 924</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>88 924</i>	<i>0</i>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	88 924	0	0	88 924	0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>11 623</i>	<i>0</i>	<i>9 836</i>	<i>1 787</i>	<i>0</i>
Rezerva na audit	10 500	0	8 713	1 787	0
Rezerva na sprostredkovanie	1 123	0	1 123		0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 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

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	101 569	13 716 328
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	88 252	435 299
Záväzky po lehote splatnosti	13 317	13 281 029

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

III.2 d) 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 e) 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:	0	46 956
Odpočítateľné	0	46 956
Zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	443 901
odpočítateľné	0	2 214 596
zdaniteľné	0	-1 770 695
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	409 040
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	188 978
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	188 978	-519 069
Zaúčtovaná ako náklad	560 825	-519 069
Zaúčtovaná do vlastného imania	-371 846	
Iné	0	0

III.2 f) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	41 616	62 989
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	20 371
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	20 371
Čerpanie sociálneho fondu	3 473	41 744
Konečný stav sociálneho fondu	38 143	41 616

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 g) Informácie o vydaných dlhopisoch

Vydané dlhopisy	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Spoločnosť neúčtovala o dlhopisoch.

III.2 h) 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				
Dlhodobé pôžičky				
Krátkodobé pôžičky				
PIKARO TRADING,SE	2,5	1 rok od poskytnutia	0 USD	430 000 USD
			0 EUR	358 542 EUR
PIKARO TRADING,SE	2,5	1 rok od poskytnutia	741 391 EUR	1 939 839 EUR
Krátkodobé finančné výpomoci				
			-	-

III.2 i) 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:	0	339
Výdavky spojené s nájmom-elektr. energia	0	293
Iné	0	46
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	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.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.

III.4 a) 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 neúčtovala	0	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	

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.4 b) 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:	71 108	x	X	-3 108 775	x	x
Teoretická daň	X	14 933	21	X	-652 843	21
Daňovo neuznané náklady	2 136 206	448 603	0	632 710	132 869	4,27
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0			0
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky			0		0	0
Umorenie daňovej straty			0		0	0
Zmena sadzby dane			0		0	0
Iné			0		4 121	0
Spolu	2 207 314	463 536	17		-515 853	-17
Splatná daň z príjmov	x	1 111	4	x	3 216	0
Odložená daň z príjmov	x	560 825	21	x	-519 069	-17
Celková daň z príjmov	x	561 936	21	x	-515 853	-17

III.5 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

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	13 691	215 282	501 830	1 205 567	1 803	7 265 186	517 324	8 686 035
Zahraničie			-3 796 000	1 248 533	11 936	71 247 470	-3 784 064	72 496 003
Spolu	13 691	215 282	-3 294 170	2 454 100	13 739	78 512 656	-3 266 740	81 182 038

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	0	13 042	35 720	-13 042	-22 678
Zvieratá					
Spolu	0	13 042	35 720	-13 042	-22 678

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	-13 042	-22 678

IV.1 c), 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
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:	12 860 080	41 265 541
Ostatné pokuty a penále	10 917 384	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 911 037	41 259 059
Náhrady poistných udalostí	6 879	3 387
Výnosy z odpísaných záväzkov	24 829	2 925
Iné	-49	170
Finančné výnosy, z toho:	46 636	142 954
Kurzové zisky, z toho:	39 732	57 070
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	750	38 189
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	6 904	85 884
Výnosové úroky	3 199	30 770
Tržby z predaja cenných papierov	3 600	55 000
Ostatné finančné výnosy	105	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 d) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 704 753	2 192 722
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	0	17 496
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	17 496
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 704 753	2 175 226
Opravy a údržba	14 763	23 730
Cestovné	50 677	113 072
Reprezentačné	5 624	23 165
Poštovné	1 112	7 487
Telefóny a internet	12 434	16 116
Sprostredkovanie	0	238 376
Faktoringové služby	0	73 042
Nájomné	121 011	186 711
Reklamné služby	77 500	160 333
Prepravné služby, skladovanie, organizovanie prepravy	1 690	6 164
Notárske a právne služby	1 084 305	625 964
Konzultačné služby	3 007 403	592 097
Poradenské, riadiace služby, vedenie účtovníctva	219 725	0
Subdodávky	605	8 981
Vymáhanie pohľadávok	50 166	0
IT služby	10 195	0
Daňové služby	9 105	0
Ostatné	38 438	99 988
Osobné náklady, z toho:	631 541	2 553 214
Mzdové náklady	503 387	2 019 761
Náklady na sociálne poistenie	129 344	513 155
Sociálne náklady	- 1 190	20 298
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 156 405	41 359 569
Odpis a postúpenie pohľadávok	2 143 354	41 260 364
Poistné	10 279	94 523
Iné	2 772	4 682

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	-46 962	60 738
Finančné náklady, z toho:	1 874 673	1 431 673
Kurzové straty, z toho:	58 588	746 314
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 899	126 648
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 816 085	685 359
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	42 711	48 093
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 679	52 113
Predané cenné papiere	1 770 695	55 000
Iné – derivátové operácie	0	530 153
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm majetku	0	0

IV.2 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	13 691	215 282
Tržby z predaja služieb	-3 294 170	2 454 100
Tržby za tovar	13 739	78 512 656
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy zahr. do čistého obratu		
Čistý obrat celkom	-3 266 740	81 182 038

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 – vyhlásenie konkurzu	Áno	
Zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		Nie
Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť Spoločnosti		Nie

Okresný súd Košice I uznesením sp.zn. 30K/14/2018-58 zo dňa 9.11.2018, vyhlásil konkurz na majetok dlžníka Pikaro, s.r.o. a ustanovil správcu podstaty: JUDr. Mariána Pála.

Uznesenie bolo uverejnené v Obchodnom vestníku č. 221/2018 dňa 16.11.2018 a nadobudlo právoplatnosť 17.11.2018.

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	50 000	9 489 812
a2) Prijatie pôžičiek	3 139 415	3 480 099
a3) Nákup služieb	2 991 566	184 616
a4) Nákup tovaru a materiálu	0	66 653
a5) Predaj tovaru a výrobkov	61 127	68 369
a6) Úroky z prijatých finančných výpomocí	42 711	10 043
a7) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	3 199	30 583
a8) Poskytnuté služby v rámci refakturovaných	-3 267 532	2 235 077
a9) Predaj dlhodobého majetku	446 260	
a10) Nákup dlhodobého majetku	0	45 080
a11) Vysporiadanie záväzkov pre presunutí aktivít z Pikaro s.r.o. na PIKARO TRADING, SE	108 384	0
a12) Prevzatie záväzkov	238 080	0
a11) Iné (postúpenie pohľadávok)	1 911 642	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	100	6 622 369
Ostatné pohľadávky	0	4 654 352
Spolu aktíva	100	11 276 721
Záväzky z obchodného styku	80	203 102
Ostatné záväzky	741 391	2 543 491
Spolu pasíva	741 471	2 746 593

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	560 000					
	2 334 000					
Nepeňažné príjmy	3 059					
	4 241					
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. VIII 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		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	-2 142 541		2 142 541		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 907 219			-2 592 922	-685 703
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 907 219				1 907 219
Neuhradená strata minulých rokov	0			-2 592 922	-2 592 922
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 592 922	-490 828		2 592 922	-490 828
Spolu	-2 278 244	-490 828	2 142 541	0	-626 531

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	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				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, splynutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	154 909			1 752 310	1 907 319
Nerozdelený zisk minulých rokov	154 909			1 752 310	1 907 319
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

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 (+/-)	71 108	-3 108 775
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdane-ním daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	-4 204	-3 259 588
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	94 918	146 120
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 (+/-)	-13 702	-97 665
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-69 095	-60 738
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	31 548	-3 347 727
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	42 711	48 093
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 199	-30 771
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-642	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-86 743	4 235
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		78 864
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.)	-2 179	6 089 376
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	14 138 438	55 549 826
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-14 127 367	-58 788 672
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-13 250	9 328 221
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)	64 725	-278 988
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	30 771
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	-48 093
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 (-/+)	515 465	-405 385
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.)	580 190	-701 695
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-6 192	-3 669
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	10 000	
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-268 408
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	42 853	115 707
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 (-)		
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 (+)		55 000
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 (+)		
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.)	46 661	-101 370
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)		
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.)	758 608	-1 909 519
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 (–)		-3 918 877
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 (+)	3 139 415	2 009 358
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 (–)	-2 380 807	
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 (+)	742 500	
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-2 548 486	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	-1 047 378	-1 909 519
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-420 527	-2 712 584
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	435 593	3 148 177
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	15 066	435 593
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	642	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	15 708	435 593

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.