

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

Čl. I Všeobecné informácie

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

Sídlo účtovnej jednotky: Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice-mestská časť Západ

(zmena sídla z Protifašistických bojovníkov 11, 040 01 Košice 10.9.2020)

Dátum založenia účtovnej jednotky: 18. júna 2014

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

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

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola schválená Rozhodnutím valného zhromaždenia dňa 15.10.2019.

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 2019 do 31. decembra 2019.

I.5 Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, pretože ako dcérska účtovná jednotka je zahrnutá do konsolidovaného poľa materskej účtovnej jednotky, ktorá podľa holandských zákonov nespĺňa podmienky pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

Materskou spoločnosťou je POLACO HOLDINGS B.V. so sídlom Schiphol Boulevard 359, WTC Schiphol Airport, D-Tower 11. poschodie, Schiphol, Amsterdam 1118Bj, Holandsko.

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

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

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 4 7 7 7 2 4 4 1

DIČ: 2 0 2 4 1 1 2 9 8 1

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

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

☒ áno ☐ nie

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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

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

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

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

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

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

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

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

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

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

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

Cudzia mena

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

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

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

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

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

II. 3 b) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

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

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

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)**

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			178 351						178 351
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			178 351						178 351
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			22 341						22 341
Prírastky			44 616						44 616
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			66 957						66 957
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	156 010	0	0	0	0	0	156 010
Stav na konci ÚO	0	0	111 394	0	0	0	0	0	111 394

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 4 7 7 7 2 4 4 1

DIČ: 2 0 2 4 1 1 2 9 8 1

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutel'né veci	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			32 566						32 566
Prírastky			145 785						145 785
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			178 351						178 351
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			2 037						2 037
Prírastky			20 304						20 304
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			22 341						22 341
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	30 529	0	0	0	0	0	30 529
Stav na konci ÚO	0	0	156 010	0	0	0	0	0	156 010

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

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 4 7 7 7 2 4 4 1

DIČ: 2 0 2 4 1 1 2 9 8 1

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

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

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

Dlhodobý 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 d) 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	4 454				4 454
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	263 761	230 499			494 260
SPOLU	268 215	230 499			498 714

III. 1 e) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	18 213 448	5 659 357	23 872 805
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	201 916	301 145	503 061
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 210 000	1 469 032	2 679 032
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 951 360	0	1 951 360
Iné pohľadávky	2 376 511	1 259 522	3 636 033
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 953 235	8 689 056	32 642 291

Tabuľka neobsahuje odloženú daňovú pohľadávku.

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

	Názov položky	Hodnota pohľadávok	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	HPK Management d.o.o. – iná pohľadávka	708 464	708 464
2	HPK Engineering B.V. – poskytnutá pôžička + úroky	806 192	156 026
3	Fyzická osoba – štatutárny orgán – poskytnutá pôžička + úroky	2 679 032	1 469 032
4	Pikaro s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	741 391	741 391
5	Polaco Holding – poskytnutá pôžička + úroky	503 061	341 145
6	DN Metalchrom – poskytnutá pôžička + úroky	172 961	168 911
7	Steel Business Consulting, s.r.o.-poskytnutá pôžička + úroky	632 395	18 478
8	STEEL BUSINESS EUROPE SE	583 153	0

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 4 7 7 7 2 4 4 1

DIČ: 2 0 2 4 1 1 2 9 8 1

III. 1 g) 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	15 755 221

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

Pohľadávky boli zabezpečené formou komerčného poistenia v COFACE a CREDENDO alebo platobnými nástrojmi - banková garancia alebo korporátna garancia.

III. 1 i) Informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	319 192	503 440
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	685 970	789 596
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 005 162	1 288 036

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

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem vinkulovaného vkladu na ručenie bankovej garancie zriadenej vo VÚB, a.s. vo výške 225 000 EUR.

Celková banková garancia v prospech Colného úradu je vo výške 450 000 EUR.

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

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 4 7 7 7 2 4 4 1

DIČ: 2 0 2 4 1 1 2 9 8 1

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. 2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	120 000	120 000
Zisk na akciu	3 969	6 581
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	120 000	120 000

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

Základné imanie Spoločnosti tvorí 120 ks kmeňových akcií listinných na meno s menovitou hodnotou 1 000 EUR.

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	789 741
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	789 741
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	789 741

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku:

Nerozdelený zisk minulých rokov (r. 2016-2018) bol podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia použitý na úhradu neuhradenej straty – vo výške 4 356 EUR a na rozdelenie podielu na zisku akcionárom vo výške 954 924 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 245 738 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh je - zaúčtovanie zisku na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

III. 2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	661 867	1 025 737	660 201	0	1 027 403
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>19 163</i>	<i>14 165</i>	<i>19 163</i>	<i>0</i>	<i>14 165</i>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	19 163	14 165	19 163		14 165
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>642 704</i>	<i>1 011 572</i>	<i>641 038</i>	<i>0</i>	<i>1 013 238</i>
Rezerva na audit	13 900	7 960	13 900	0	7 960
Rezerva na sprostredkovanie	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakt. služby	1 666	28 718	0	0	30 384
Rezerva na bonusy zákazníkom	627 138	974 894	627 138	0	974 894

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:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	416 253	661 867	416 253	0	661 867
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>		<i>19 163</i>			<i>19 163</i>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného		19 163			19 163
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>416 253</i>	<i>642 704</i>	<i>416 253</i>		<i>642 704</i>
Rezerva na audit	8 636	13 900	8 636		13 900
Rezerva na sprostredkovanie	16 345	0	16 345		0
	329	1 666	329		1 666
Rezerva na bonusy zákazníkom	390 943	627 138	390 943		627 138

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je 1 rok.

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

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	33 767 446	48 174 673
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	33 649 818	46 742 338
Záväzky po lehote splatnosti	117 628	1 432 335

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

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	
odpočítateľné	0	
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 049 883	698 652
odpočítateľné	1 049 883	698 652
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	14
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	220 475	146 720
Uplatnená daňová pohľadávka	220 475	146 720
Zaúčtovaná ako náklad	-73 755	-48 312
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

III.2 e) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 161	1 863
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	982	2 208
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 143	4 071
Čerpanie sociálneho fondu	4 143	4 071
Konečný stav sociálneho fondu	0	0

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

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

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			BO	PO
			Príslušná mena	Príslušná mena
			Mena EUR	Mena EUR
Krátkodobé bankové úvery				
Kontokorent VÚB, a.s.	1,2	01.01.2020	-	-
			9 970 193	4 611 453
Spolu			9 970 193	4 611 453

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 023	6
Daňové poradenstvo a daňové služby	2 015	0
Bankové poplatky	8	6

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

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 4 7 7 7 2 4 4 1

DIČ: 2 0 2 4 1 1 2 9 8 1

Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
---	--	--

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

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	387 460	x	x	1 108 058	x	x
Teoretická daň	x	81 367	21	x	232 692	21
Daňovo neuznané náklady	287 396	60 353	21	408 671	85 821	21
Výnosy nepodliehajúce dani			0	0		0
Vplyv nevykázaných odložených pohľadávky			0			0
Umorenie daňovej straty	-14	-3	0	-932	-196	0
Zmena sadzby dane			0			0
Iné			0			0
Spolu	675 322	141 717	21	1 515 797	318 317	21
Splatná daň z príjmov	x	215 472	32	x	366 629	24
Odložená daň z príjmov	x	-73 755	-11	x	-48 312	-3
Celková daň z príjmov	x	141 717	21	x	318 317	21

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	567 172	108 053	5 704	1 800	29 294 413	29 663 858	29 867 289	29 773 711
Zahraničie	3 679 089	0	3 890	244 443	123 446 065	195 175 415	127 129 044	195 419 858
Spolu	4 246 261	108 053	9 594	246 243	152 740 478	224 839 273	156 996 333	225 193 569

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatoč. stav	BO	PO
Výrobky	421 426	25 505	8 293	395 921	17 212
Spolu	421 426	25 505	0	395 921	17 212
Manká a škody	x	x	x		

Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		-1
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	395 921	17 211

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

Názov položky	BO	PO
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 303 823	5 674 700
Ostatné pokuty a penále	0	103 414
Výnosy z postúpených pohľadávok	13 301 842	5 504 955
Odpisy záväzkov	0	46 166
Náhrady poistných udalostí a škod	1 565	19 523
Ostané	416	642
Finančné výnosy, z toho:	271 631	276 440
Kurzové zisky, z toho:	166 379	182 573
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32 193	66 722
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	105 252	93 867
Výnosové úroky	105 252	93 867

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 981 553	2 440 865
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	23 820	29 089
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 820	13 900
ostatné neaudítorské služby	0	15 189
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 957 733	2 411 776
Opravy a udržiavanie	8 647	7 083
Cestovné	5 567	4 630
Reprezentačné	5 666	2 138

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poštovné	10 712	18 545
Preklady a tlmočenie	1 459	2 588
Sprostredkovanie	505 502	602 672
Faktoringové služby	0	360
Nájomné	44 324	15 763
Podpora predaja a administratívne služby	1 854 025	1 268 549
Reklamné služby + PR	3 597	50 305
Prepravné služby + manipulácia a skladné	308 523	3 970
Notárske a právne služby	85 377	19 397
Konzultačné a poradenské služby	756 392	331 809
Analýzy, testy, kontroly	13 896	3 915
Subdodávky	259 413	8 892
Daňové poradenstvo	44 469	34 254
Poplatky za preverenie uverových rámcov	6 292	11 736
Ostatné	43 872	21 920
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 408 812	5 895 268
Odpis a postúpenie pohľadávok	13 301 938	5 510 920
Poistné	104 565	270 914
Ostatné pokuty a penále	477	113 434
Iné	1 832	0
Finančné náklady, z toho:	369 283	233 294
Kurzové straty, z toho:	158 712	122 264
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44 527	5 755
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	210 571	111 030
Nákladové úroky	165 534	79 090
Ostatné náklady na finančnú činnosť	45 037	31 940

IV.2 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 246 261	108 053
Tržby z predaja služieb	9 594	246 243
Tržby za tovar	152 740 478	224 839 273
Čistý obrat celkom	156 996 333	225 193 569

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

Čl. 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.

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

Súčasná situácia vo svete súvisiaca s koronavírusom, stagnujúca ekonomika a neisté podnikateľské prostredie majú za následok skutočnosť, že vedenie spoločnosti očakáva pokles tržieb.

Vzhľadom na skutočnosť, že situácia sa mení, objektívne odhadnúť vplyv na obchodnú činnosť spoločnosti nie je možné. Manažment spoločnosti neustále monitoruje a analyzuje stav a podnikateľské prostredie tak, aby zvládlo túto situáciu a potenciálne dosahy Covid-9 na podnikateľské aktivity s predpokladom schopnosti fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

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

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	BO	PO
a) Transakcie so spriaznenými osobami:		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	2 425 294	6 562 205
a2) Prijatie finančnej výpomoci	130 000	10 000
a3) Nákup dlhodobého hmotného majetku	0	142 811
a4) Nákup služieb (vedenie účtovníctva, manažérske služby, nájom, atď)	2 988 747	1 294 878
a5) Nákup tovaru a materiálu	59 896	68 521
a6) Predaj tovaru a výrobkov (predaj tovaru, šrotu a pod.)	2 461 460	1 631 187
a7) Úroky z prijatých finančných výpomocí	312	0
a8) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	49 059	87 508
a9) Služby a prenájom	7 037	2 217
a10) Postúpenie pohľadávok	0	27 415
a11) Vysporiadanie transakcií pri transfére obchodných aktivít z Pikara s.r.o. na PIKARO TRADING, SE a ukončení činností Pikara s.r.o.	0	782 000

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

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

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku (účet 311,315)	1 424 555	1 445 846
Ostatné pohľadávky (účet 351,378)	6 412 877	4 270 773
Spolu aktíva	7 837 431	5 716 619
Závazky z obchodného styku	166 354	976
Ostatné záväzky	954 924	0
Spolu pasíva	1 121 278	976

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy	20 338					
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery	1 210 000					
	1 460 000					
Poskytnuté záruky						
Iné						

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 4 7 7 7 2 4 4 1

DIČ: 2 0 2 4 1 1 2 9 8 1

Čl. 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	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000				120 000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané VI	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	24 000				24 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	24 000				24 000
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	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	,0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	165 183	0	165 183	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	169 539	0	169 539	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 356		-4 356	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	789 741	245 743	789 741	0	245 743
Spolu	1 098 924	245 743	954 924	0	389 743

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000				120 000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané VI	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	13 177	0	0	10 823	24 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 177			10 823	24 000
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	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 125	0	0	158 058	165 183
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 481			158 058	169 539
Neuhradená strata minulých rokov	-4 356				-4 356
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	168 881	789 741		-168 881	789 741
Spolu	309 183	789 741	0	0	1 098 924

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

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

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 (+/-)	387 460	1 108 058
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdane-ním daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	325 075	191 391
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	44 616	20 304
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 (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	230 500	268 215
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 350	-17 113
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	165 534	79 090
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-105 252	-93 867
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-31 279	-65 767
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	14 606	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		529
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-1 632 276	5 536 342
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	5 167 997	-16 719 919
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-8 633 610	27 161 645
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 833 337	-4 905 384

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

DIČ: 2 0 2 4 1 1 2 9 8 1

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)	-919 741	6 835 791
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	18	1 341
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-8 688	-42 004
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 (-/+)	-589 582	-283 562
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.)	-1 517 993	6 511 566
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-17 601
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		8 418
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 (+)		
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.)	0	- 9183
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (–)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (–)		
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)		
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (–)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)	0	0
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 (–)		

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

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

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 (+)	130 000	10 000
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 (-)	-130 000	-10 000
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2.)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C. 10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (vrátene poskytnutých pôžičiek) (+)	10 000	2 568 108
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (poskytnuté pôžičky) (-)	-4 150 294	-7 973 614
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	-4 140 294	-5 405 506
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-5 658 287	1 096 877
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-3 323 417	-4 486 061
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-8 981 704	-3 389 184

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	16 673	65 767
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-8 965 031	-3 323 417

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

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2019	2018
Peniaze	0	0
Účty v bankách	1 005 162	1 288 036
Kontokorentný účet	-9 970 193	-4 611 453
Spolu	-8 965 031	-3 323 417