

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

Čl. I Všeobecné informácie

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

Sídlo účtovnej jednotky k 31. decembru 2020: Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice

Dňa 10. septembra 2020 zmenila Spoločnosť sídlo z Protifašistických bojovníkov 11, 040 01 Košice

Dátum založenia účtovnej jednotky: 18. júna 2014

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

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

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola schválená Rozhodnutím valného zhromaždenia dňa 30.12.2020.

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 2020 do 31. decembra 2020.

I.5 Informácie o konsolidovanom celku:

Materskou spoločnosťou Spoločnosti je od 30.11.2020 ABOVIA REAL ESTATE & FINANCE SE so sídlom Hrnčiarska 29, 040 01 Košice. Do 30.11.2020 bola materskou spoločnosťou spoločnosť 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	9,4	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	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 20120 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 prenatý 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

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

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.

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. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

III.1 a) 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 DHM	Obstarávaný 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			66 957						66 957
Prírastky			44 610						44 610
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			111 567						111 567
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	111 394	0	0	0	0	0	111 394
Stav na konci ÚO	0	0	66 784	0	0	0	0	0	66 784

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			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

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

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájmom 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

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

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

Spoločnosť v roku 2019 obstarala 3 671 ks akcií – 20,39 % firmy HPK engineering B.V., Luna Arena, Herikergerweg 238, 1101 CM Amsterdam Holandsko.

Tabuľka č. 2

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

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

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		
			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	494 260				494 260
SPOLU	498 714				498 714

III. 1 g) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	13 079 701	3 216 737	16 296 438
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	413 382	1 513 383	1 926 765
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 128 690	2 380 209	5 508 899
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 210 000	1 466 952	2 676 952
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	357 502	0	357 502
Iné pohľadávky	309 065	945 048	1 254 113
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 498 340	9 522 329	28 020 669

Tabuľka neobsahuje odloženú daňovú pohľadávku.

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

	Názov položky	Hodnota pohľadávok	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	HPK Management d.o.o. – ostatné pohľadávky	708 714	708 464
2	HPK Engineering B.V. – poskytnutá pôžička + úroky	871 150	806 192
3	HPK Engineerign B.V. – ostatné pohľadávky	6 286	0
4	Fyzická osoba – štatutárny orgán – poskytnutá pôžička + úroky	2 679 952	2 679 032
5	Iné fyzické osoby – iné pohľadávky	292 400	400 000
6	ABOVIA REAL ESTATE&FINANCE SE – poskytnutá pôžička + úroky	340 615	0
7	Pikaro s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	741 391	741 391
8	Polaco Holding – poskytnutá pôžička + úroky	0	503 061
9	DN-METALCHROM s.r.o.– poskytnutá pôžička + úroky	174 503	172 961
10	DN-METALCHROM, sro – pohľadávky z obch.styku	320 626	0
11	Steel Business Consulting, s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	444 198	632 395
10	STEEL BUSINESS EUROPE SE – poskytnutá pôžička + úroky	1 894 185	583 153
11	STEEL BUSINESS EUROPE SE – pohľadávky z obch.styku	2 437 875	0
12	STEEL BUSINESS EUROPE SE – ostatné pohľadávky	237 512	0
13	Metal East s.r.o. – ostatné pohľadávky	468 565	0
14	Metal East s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	171 375	263 222

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

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	12 173 799

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

Pohľadávky boli zabezpečené formou komerčného poistenia v COFACE, CREDENDO, COOPER GAY a ATRADIUS CREDIT alebo platobnými nástrojmi - banková garancia alebo korporátna garancia.

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 k) Informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	24 069	319 192
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	1 258 261	685 970
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 282 330	1 005 162

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

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	3 520
Reklama		3 291
Ostatné		229
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 526	22 318
Prístup k informáciám	3 842	12 312
Poplatok za faktoringovú zmluvu	0	3 931
Reklama	3 291	3 607
Poistné	6 380	2 270
Operatívny nájom	852	0
Ostatné	161	198
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	408	303
Dobropis za operatívny nájom	408	303
SPOLU:	14 934	26 141

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 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	120 000	120 000
Zisk na akciu	1 338	2 048
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	245 743
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	245 743
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	245 743

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 160 508 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh je zaúčtovať zisk na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

III. 2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 027 403	216 437	1 023 593	1 847	218 400
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>14 165</i>	<i>14 561</i>	<i>14 165</i>	<i>0</i>	<i>14 561</i>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	14 165	14 561	14 165	0	14 561
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>1 013 238</i>	<i>201 876</i>	<i>1 009 428</i>	<i>1 847</i>	<i>203 839</i>
Rezerva na audit	7 960	13 500	7 960	0	13 500
Rezerva na sprostredkovanie	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakt. služby	30 384	0	26 574	1 847	1 963
Rezerva na bonusy zákazníkom	974 894	188 376	974 894	0	188 376

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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	0	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

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je 1 rok.

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 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	31 586 631	33 767 446
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 313 033	33 649 818
Záväzky po lehote splatnosti	12 273 598	117 628

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

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:	781 320	1 049 883
odpočítateľné	781 320	1 049 883
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	164 077	220 475
Uplatnená daňová pohľadávka	164 077	220 475
Zaúčtovaná ako náklad (+) / zníženie nákladu (-)	56 398	-73 755
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

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 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	1 709	3 161
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 131	982
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 840	4 143
Čerpanie sociálneho fondu	3 840	4 143
Konečný stav sociálneho fondu	0	0

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

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			BO	PO
			Príslušná mena	Príslušná mena
			Mena EUR	Mena EUR
Krátkodobé bankové úvery				
Kontokorent VÚB, a.s.	1,2	03.01.2021	-	-
			3 547 978	9 970 193
Spolu			3 547 978	9 970 193

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:	0	2 023
Daňové poradenstvo a daňové služby		2 015
Bankové poplatky		8

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. 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		
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:	217 011	x	x	387 460	x	x
Teoretická daň	x	45 572	21	x	81 367	21
Daňovo neuznané náklady	51 552	10 826	21	287 396	60 353	21
Výnosy nepodliehajúce dani			0	0		0
Vplyv nevykázaných odlož. daň. pohľadávky			0			0
Umorenie daňovej straty			0	-14	-3	0
Zmena sadzby dane			0			0
Iné			0			0
Spolu	268 563	56 398	21	674 842	141 717	21
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	215 472	32
Odložená daň z príjmov	x	-56 398	-21	x	-73 755	-11
Celková daň z príjmov	x	0	21	x	141 717	21

PIKARO TRADING, SE.

Poznámky Úč PODV 3 – 01 IČO:

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

 DIČ:

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

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

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výroby		Tržby za služby		Tržby za tovar		SPOLU	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	260 825	567 172	4 998	5 704	16 293 058	29 294 413	16 558 881	29 867 289
Zahraníčie	1 794 096	3 679 089	1 872 992	3 890	40 983 237	123 446 065	44 650 325	127 129 044
Spolu	2 054 921	4 246 261	1 877 990	9 594	57 276 295	152 740 478	61 209 206	156 996 333

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
Výroby	86 543	421 426	25 505	-334 883	395 921
Spolu	86 543	421 426	25 505	-334 883	395 921
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	-334 883	395 921

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:	11 193 838	13 303 823
Ostatné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	11 154 193	13 301 842
Odpisy záväzkov	15 038	0
Náhrady poistných udalostí a škod	3 007	1 565
Dotácia-príspevok ÚPSVaR	21 600	0
Ostané	0	416
Finančné výnosy, z toho:	175 137	271 631
Kurzové zisky, z toho:	102 780	166 379
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 731	32 193
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	72 357	105 252

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

Výnosové úroky	72 357	105 252
----------------	--------	---------

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 599 954	3 981 553
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	16 900	23 820
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 650	23 820
ostatné neaudítorské služby	3 250	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 583 054	3 957 733
Opravy a udržiavanie	11 205	8 647
Cestovné	1 083	5 567
Reprezentačné	182	5 666
Poštovné	3 690	10 712
Preklady a tlmočenie	593	1 459
Sprostredkovanie	140 797	505 502
Faktoringové služby	16 421	0
Nájomné	27 362	44 324
Podpora predaja a administratívne služby	990 435	1 854 025
Reklamné služby + PR	3 607	3 597
Prepravné služby + manipulácia a skladné	255 726	308 523
Notárske a právne služby	149 162	85 377
Konzultačné a poradenské služby	806 440	756 392
Analýzy, testy, kontroly	6 768	13 896
Subdodávky	123 688	259 413
Daňové poradenstvo	20 973	44 469
Poplatky za preverenie uverových rámcov	5 195	6 292
Ostatné	19 727	43 872
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 315 900	13 408 812
Odpis a postúpenie pohľadávok	11 155 693	13 301 938
Poistné	159 076	104 565
Ostatné pokuty a penále	63	477
Iné	1 068	1 832
Finančné náklady, z toho:	557 661	369 283
Kurzové straty, z toho:	474 611	158 712

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	203 849	44 527
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	83 050	210 571
Nákladové úroky	56 752	165 534
Ostatné náklady na finančnú činnosť	26 298	45 037

IV.2 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 054 921	4 246 261
Tržby z predaja služieb	1 877 990	9 594
Tržby za tovar	57 276 295	152 740 478
Čistý obrat celkom	61 209 206	156 996 333

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neúčtovala o podmienenom majetku.

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neúčtovala o podmienených záväzkoch.

V.2 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti.

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	BO	PO
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	340 000	1 362 000
a2) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	615	9 916
Ostatné spriaznené strany		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	3 313 074	2 674 294
a2) Prijatie finančnej výpomoci	600 000	130 000
a3) Nákup dlhodobého hmotného majetku	0	0
a4) Obstaranie dlhodobého finančného majetku	0	2 661 475
a5) Nákup služieb (vedenie účtovníctva, manažérske služby, nájom, atď)	1 580 131	2 988 747
a6) Nákup tovaru a materiálu	2 038 467	59 896
a7) Predaj tovaru a výrobkov (predaj tovaru, šrotu a pod.)	6 658 926	2 461 460
a8) Úroky z prijatých finančných výpomocí	2 102	312
a9) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	63 076	85 275
a10) Služby a prenájom	5 707	7 037
a11) Postúpenie pohľadávok	107 600	0
a12) Poskytnutie daru	1 068	0

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

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku (účet 311,315)	3 711 013	1 424 555
Ostatné pohľadávky (účet 351, 355, 378)	6 401 603	6 818 127
Spolu aktíva	10 112 616	8 242 682
Závazky z obchodného styku	818 038	166 354
Ostatné záväzky	602 103	954 924
Spolu pasíva	1 420 141	1 121 278

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.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	36 167					
	20 338					
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery	0					
	1 210 000					
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, splnutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0			245 743	245 743
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			245 743	245 743
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	245 743	160 508		-245 743	160 508
Spolu	389 743	160 508		0	550 251

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020

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

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	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, splnutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	165 183		165 183		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	169 539		169 539		0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 356		-4 356		0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	789 741	245 743	789 741		245 743
Spolu	1 098 924	245 743	954 924	0	389 743

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020

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 (+/-)	217 010	387 460
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdane-ním daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	85 625	325 075
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	44 611	44 616
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
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 184	6 350
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	56 752	165 534
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-72 357	-105 252
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 025	-31 279
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	48 460	14 606
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňaž-ných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	7 852 437	-1 736 276
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 881 449	11 391 922
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 825 891	-14 961 535
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	4 796 879	1 833 337
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)		-1 023 741
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	551	18
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-37 397	-8 688
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 (-)	-954 924	
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 (-/+)	-60 753	-589 582
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.)	7 102 549	-1 621 993
	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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)		
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

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

DIČ: 2 0 2 4 1 1 2 9 8 1

B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)		
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)		0
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)		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.)	600 000	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 (-)		
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 (+)	600 000	130 000

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
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) (+)	2 545 838	10 000
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (poskytnuté pôžičky) (-)	-3 501 569	-4 046 294
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	-355 731	-4 036 294
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	6 746 818	-5 658 287
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-8 965 031	-3 323 417
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 218 213	-8 981 704
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-47 435	16 673
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o	-2 265 648	-8 965 031

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

	kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)		
--	--	--	--

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 zvierka, 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 zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2020	2019
Peniaze	0	0
Účty v bankách	1 282 330	1 005 162
Kontokorentný účet	-3 547 978	-9 970 193
Spolu	-2 265 648	-8 965 031