

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 2021: Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice

Dátum založenia účtovnej jednotky: 18. júna 2014

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

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

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola schválená Rozhodnutím valného zhromaždenia dňa 27. decembra 2021.

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 2021 do 31. decembra 2021.

I.5 Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku s materskou spoločnosťou ABOVIA REAL ESTATE & FINANCE SE so sídlom Hrnčiarska 29, 040 01 Košice. Materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu k 31.12.2021 podľa §22 ods 2 zákona č. 432/2002 Z. z. o účtovníctve..

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	9,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

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

☒ áno ☐ nie

a) Pomer vlastného imania na celkových záväzkoch Spoločnosti nedosahuje zákonom stanovený pomer 8 ku 100 k 31.12.2021, čím sa na Spoločnosť vzťahujú ustanovenia § 67a - § 67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze a Zákona o konkurze a reštrukturalizácii č. 7/2005 Z.z., § 3 bod 3. Spoločnosť ale zároveň dodržala podmienky súvisiace s touto legislatívou. Manažment Spoločnosti vykoná všetky kroky k tomu, aby Spoločnosť neporušila vyššie spomenuté náležitosti Obchodného zákonníka. Manažment Spoločnosti bude aj naďalej vykonávať kroky k zlepšeniu pomeru vlastného imania k celkovým záväzkom s dlhodobým plánom dosiahnuť pomer nad 8% v nasledujúcich rokoch. Spoločnosť verí, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

b) Predaj železnej rudy z Ukrajiny bol v druhej polovici roka 2021 minimalizovaný. Súčasný vojnový konflikt na Ukrajine od 24.02.2022 a prípadné obmedzenie dodávok tejto suroviny nemá na základe tejto skutočnosti žiadny alebo len minimálny vplyv na podnikateľskú činnosť a finančné toky Spoločnosti.

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2021 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 prenajatý 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:

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

Cudzia mena

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

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

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

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

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

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	0		178 351						178 351
Prírastky	415 032								415 032
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	415 032		178 351						593 383
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			111 567						111 567
Prírastky			42 559						42 559
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			154 126						154 126
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	66 784	0	0	0	0	0	66 784
Stav na konci ÚO	415 032	0	24 225	0	0	0	0	0	439 257

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			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

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

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

DFM	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiel y	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0						2 661 475		2 661 475
Prírastky	1						996 329		996 330
Úbytky	3 657 804								3 657 804
Presuny	3 657 804						-3 657 804		0
Stav na konci ÚO	1								1
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	2 661 475	0	2 661 475
Stav na konci ÚO	1	0	0	0	0	0	0	0	1

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

Tabuľka č. 2

DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO								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									0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	2 661 475	2 661 475
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 začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	4 454	8 412	4 454		8 412
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	494 260	73 298		5 608	561 950
SPOLU	498 714	81 710	4 454	5 608	570 362

III. 1 g) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	10 915 394	2 822 525	13 737 919
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	45 000	708 714	753 714
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 892 369	0	4 892 369
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	2 249 584	2 249 584
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	83 826	0	83 826
Iné pohľadávky	149 041	1 069 835	1 218 876
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 085 630	6 850 658	22 936 288

Tabuľka neobsahuje odloženú daňovú pohľadávku.

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

	Názov položky	Hodnota pohľadávok	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	DN-METALCHROM, s.r.o – pohľadávky z obch.styku	1 699 544	320 626
2	STEEL BUSINESS EUROPE SE – pohľadávky z obch.styku	0	2 437 875
3	STEEL BUSINESS EUROPE SE – ostatné pohľadávky	0	237 512
4	HPK Management d.o.o. – ostatné pohľadávky	0	708 714
5	HPK Engineering B.V. – ostatné pohľadávky	0	6 286
	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ (riadok 55 Súvahy)	1 699 544	3 711 013
6	HPK Management d.o.o. - pohľadávky z obch.styku	753 714	
	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám(riadok 56 Súvahy)	753 714	0
7	HPK Engineering B.V. – poskytnutá pôžička + úroky	0	871 150
8	ABOVIA REAL ESTATE&FINANCE SE – poskytnutá pôžička + úroky	344 590	340 615
9	DN-METALCHROM s.r.o.– poskytnutá pôžička + úroky	1 288	174 503
10	Steel Business Consulting, s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	239 017	444 198
11	STEEL BUSINESS EUROPE SE – poskytnutá pôžička + úroky	4 307 474	1 894 185
	Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (riadok 59 Súvahy)	4 892 369	3 724 651
12	Fyzická osoba – štatutárny orgán – poskytnutá pôžička + úroky	2 249 584	2 676 952
	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (riadok 61 Súvahy)	2 249 584	2 676 952
13	Iné fyzické osoby – iné pohľadávky	292 400	292 400
14	Pikaro s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	741 391	741 391
15	Metal East s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	174 988	171 375
16	Ostatné pohľadávky	1 376	48 947
	Iné pohľadávky (z riadku 65 Súvahy)	1 210 155	1 254 113

V decembri 2021 došlo k zlúčeniu spoločnosti HPK Engineering B.V. ako zanikajúcej spoločnosti a spoločnosti PIKARO TRADING,SE ako nástupníckej spoločnosti. Z tohto dôvodu došlo k vylúčeniu vzájomných pohľadávok a záväzkov ku dňu zlúčenia.

Spoločnosť k 31. decembru 2021 má vytvorenú OP vo výške 570 362 EUR k pohľadávkam voči Pikaro, s.r.o. v "konkurze" z titulu nesplatených poskytnutých pôžičiek.

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

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	10 592 934

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

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

III. 1 k) Informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	51 200	24 069
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	360 630	1 258 261
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	411 830	1 282 330

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:	231	0
Prístup k informáciám	231	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 897	14 526
Prístup k informáciám	12 288	3 842
Reklama	0	3 291
Poistné	8 560	6 380
Operatívny nájom	2 905	852
Ostatné	144	161
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	408
Dobropis za operatívny nájom	0	408
SPOLU:	24 128	14 934

III. 2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	120 000	120 000
Zisk na akciu	9 690	1 338
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	120 000	120 000

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

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

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	160 508
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	160 508
Iné	
Spolu	160 508

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 162 802 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh je zaúčtovanie zisku na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

III. 2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	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

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	23 267 084	31 586 631
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 640 300	19 313 033
Záväzky po lehote splatnosti	5 626 784	12 273 598

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	103 837	0
odpočítateľné	562 014	0
zdaniteľné	-458 177	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	113 583	781 320
odpočítateľné	113 583	781 320
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	74 471	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	61 297	164 077
Uplatnená daňová pohľadávka	61 297	164 077
Zaúčtovaná ako náklad (+) / zníženie nákladu (-)	102 780	56 398
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

III.2 e) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 129	1 709
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 459	2 131
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 588	3 840
Čerpanie sociálneho fondu	3 588	3 840
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	02.01.2022	-	-
			8 418 238	3 547 978
Spolu			8 418 238	3 547 978

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:	8 126	0
Daňové poradenstvo a daňové služby	2 389	0
Dobropisy tržieb-zľavy	5 737	0

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

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka 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:	1 374 271	x	x	217 010	x	x
Teoretická daň	x	288 597	21	x	45 572	21
Daňovo neuznané náklady	377 796	79 337	21	52 048	10 930	5
Výnosy nepodliehajúce dani			0	0		0
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky			0			0
Umorenie daňovej straty	-745 072	-156 465	21			0
Zmena sadzby dane			0			0
Iné			0			0
Spolu	1 006 995	211 469	21	269 058	56 502	21
Splatná daň z príjmov	x	108 689	11	x	104	0
Odložená daň z príjmov	x	102 780	10	x	56 398	21
Celková daň z príjmov	x	211 469	21	x	56 502	21

PIKARO TRADING, SE

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

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

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		SPOLU	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	344 461	260 825	67 065	4 998	34 181 049	16 293 058	34 592 575	16 558 881
Zahraničie	381 119	1 794 096	1 081 953	1 872 992	96 507 062	40 983 237	97 970 134	44 650 325
Spolu	725 580	2 054 921	1 149 018	1 877 990	130 688 111	57 276 295	132 562 709	61 209 206

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	2 013	86 543	421 426	-84 530	-334 883
Spolu	2 013	86 543	421 426	-84 530	-334 883
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné(prevod na sklad materiálu -87 EUR, inventar.prebytok 156 EUR)	x	x	x	-69	
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	-84 599	-334 883

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:	5 090 790	11 193 838
Ostatné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	5 084 627	11 154 193
Odpisy záväzkov	0	15 038
Náhrady poistných udalostí a škod	6 007	3 007
Dotácia-príspevok ÚPSVaR	0	21 600
Ostané	156	0
Finančné výnosy, z toho:	652 174	175 137
Kurzové zisky, z toho:	528 215	102 780
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	210 732	7 731
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	123 959	72 357
Výnosové úroky	123 959	72 357

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 504 638	2 599 954
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	61 769	13 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 500	13 000
ostatné neaudítorské služby	45 269	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 442 869	2 586 954
Opravy a udržiavanie	7 667	11 205
Cestovné	421	1 083
Reprezentačné	3 602	182
Poštovné	4 178	3 690
Preklady a tlmočenie	4 048	593
Sprostredkovanie	155 200	140 797
Faktoringové služby	7 141	16 421
Nájomné	51 371	27 362

Podpora predaja a administratívne služby	500 160	990 435
Reklamné služby + PR	6 291	3 607
Prepravné služby + manipulácia a skladné	469 768	255 726
Notárske a právne služby	172 545	149 162
Konzultačné a poradenské služby	944 552	806 440
Analýzy, testy, kontroly	6 889	6 768
Subdodávky	43 300	123 688
Daňové poradenstvo	28 475	20 973
Poplatky za preverenie uverových rámcov	2 863	3 900
Ostatné	34 398	21 022
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 429 326	11 315 900
Odpis a postúpenie pohľadávok	5 124 529	11 155 693
Poistné	291 678	159 076
Ostatné pokuty a penále	10 614	63
Iné	2 505	1 068
Finančné náklady, z toho:	198 852	557 661
Kurzové straty, z toho:	126 437	474 611
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 807	203 849
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	72 415	83 050
Nákladové úroky	58 573	56 752
Ostatné náklady na finančnú činnosť	13 842	26 298

IV.2 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	725 580	2 054 921
Tržby z predaja služieb	1 149 018	1 877 990
Tržby za tovar	130 688 111	57 276 295
Čistý obrat celkom	132 562 709	61 209 206

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, okrem uvedených v Čl. II. bod 2 Poznámok.

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	BO	PO
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	0	340 000
a2) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	4 590	615
Ostatné spriaznené strany		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	7 345 290	3 313 074
a2) Prijatie finančnej výpomoci	0	600 000
a3) Nákup dlhodobého hmotného majetku	414 479	0
a4) Obstaranie dlhodobého finančného majetku	14 329	0
a5) Nákup služieb (vedenie účtovníctva, manažérske služby, nájom, atď)	1 589 661	1 580 131
a6) Nákup tovaru a materiálu	5 497 470	2 038 467
a7) Predaj tovaru a výrobkov (predaj tovaru, šrotu a pod.)	11 606 506	6 658 926
a8) Úroky z prijatých finančných výpomocí	865	2 102
a9) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	119 353	63 076
a10) Služby a prenájom	67 065	5 707
a11) Postúpenie pohľadávok	584 881	107 600
a12) Prevzatie záväzkov	47 700	0
a13) Poskytnutie daru	0	1 068
a14) Rozdelenie výsledku hospodárenia - dividendy	406 251	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)	2 606 015	3 711 013
Ostatné pohľadávky (účet 351, 355, 378)	8 351 660	6 401 603
Spolu aktíva	10 957 675	10 112 616
Závazky z obchodného styku	109 476	818 038
Ostatné záväzky	15 000	602 103
Spolu pasíva	124 476	1 420 141

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	36 139					
	36 167					
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery	0					
	0					
Poskytnuté záruky						
Iné						

Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania

245

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	245 743		245 743		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	245 743		245 743		0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	160 508	1 162 802	160 508		1 162 802
Spolu	550 251	1 162 802	406 251		1 306 802

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	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

Čl. IX Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 374 271	217 010
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	-61 813	-696 328
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	103 073	44 611
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 (+/-)	-151 083	-809 003
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	71 648	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 038	11 312
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	58 573	56 752
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-123 959	
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-19 100	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	73	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-4 256 928	8 682 383
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 384 914	6 348 795
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 638 744	-1 832 299
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 003 098	4 165 887
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-2 944 470	8 203 065
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	16	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-34 705	-56 752
A. 5.	Prijmy 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 (-/+)	104 878	-60 753
A. 8.	Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)		
A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)	-2 874 281	7 130 636
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-415 032	
B. 4.	Prijmy 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 (-)	-21 240	
B. 6.	Prijmy 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.	Prijmy 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.)	-436 272	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.)	-602 102	602 102
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		602 102

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

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 (-)	-602 102	
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2.)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C. 10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (vrátene poskytnutých pôžičiek) (+)	5 499 359	2 545 838
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (poskytnuté pôžičky) (-)	-7 346 490	-3 579 193
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	-2 449 233	-431 253
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-5 759 786	6 699 382
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 265 648	-8 965 031
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-8 025 434	-2 265 648
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	19 027	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 (+/-)	-8 006 407	-2 265 648

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

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

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

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2021	2020
Peniaze	0	0
Účty v bankách	411 830	1 282 330
Kontokorentný účet	-8 418 237	-3 547 978
Spolu	-8 006 407	-2 265 648