

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

Čl. I Všeobecné informácie

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

Sídlo účtovnej jednotky: Protifašistických bojovníkov 11, 040 01 Košice

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

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

Účtovná jednotka Pikaro, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 14.09.2017

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

I.5 Informácie o konsolidovanom celku:

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

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II. 1 Účtovná jednotka nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Spoločnosť 1. apríla 2017 presunula celú časť obchodných aktivít na spoločnosť PIKARO TRADING, SE, čím došlo k významnému poklesu celkových výnosov a nákladov Spoločnosti. Spoločnosť na seba plánuje podať návrh na začatie konkurzu z dôvodu záporného vlastného imania koncom roka 2018. Účtovná závierka preto nebola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern). Spoločnosť k 31. decembru 2017 nevykonala precenenie majetku a záväzkov, nakoľko vedenie spoločnosti nepredpokladá, že by z dôvodu tohto precenenia došlo k významnému zníženiu účtovných hodnôt majetku.

Spoločnosť vykázala za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 stratu vo výške 2 592 922 EUR a k uvedenému dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšujú krátkodobý majetok o 2 677 722 EUR. Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2017 záporné vlastné imanie vo výške 2 278 244 EUR. Nakoľko má Spoločnosť záporné vlastné imanie, je spoločnosťou v kríze podľa ustanovení § 67a zákona č. 513/1991 Z.z. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov.

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

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

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

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

Opravné položky k majetku vyjadrujú zníženie hodnoty majetku

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

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

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

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

Cudzia mena

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

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

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

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

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

II. 3 b) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5 rokov	20%	Lineárna
Stavby (administratívne)	40 rokov	2,5 %	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	25-8,3 %	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	Lineárna

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

II. 3 c) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosť neprijala dotácie poskytnuté na obstaranie majetku.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		64 920						64 920
Prírastky		22 137						22 137
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		87 057						87 057
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		5 289						5 289
Prírastky		18 468						18 468
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		23 757						23 757
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	59 631	0	0	0	0	0	59 631
Stav na konci ÚO	0	63 300	0	0	0	0	0	63 300

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		20 080						20 080
Prírastky		44 840						44 840
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		64 920						64 920
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		335						335
Prírastky		4 954						4 954
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		5 289						5 289
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	19 745	0	0	0	0	0	19 745
Stav na konci ÚO	0	59 631	0	0	0	0	0	59 631

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

Spoločnosť neeviduje takýto majetok.

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

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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

Tabuľka č. 1

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ:

2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

Tabuľka č. 2

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

III.1 e) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným 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

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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

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

III. 1 g) Charakteristika Goodwilu:

Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

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

Spoločnosť neúčtovala o výskume a vývoji.

III.1 i) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

III.1 j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

Tabuľka č. 2

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

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIC: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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

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

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Zásoby nie sú poistené.

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

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

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

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	8 357	60 738			69 095
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	8 357	60 738	0	0	69 095

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

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

Tabuľka neobsahuje odloženú daňovú pohľadávku.

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

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	0

Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia pohľadávok:

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

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	6 761 339

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

III.1 t) Informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

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

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

Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

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

III.1 v) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala o vlastných akciách.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 500 000 EUR zapísané 16. marca 2016 tvorí:

- riadne splatený vklad jediného spoločníka

Tabuľka č. 2

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

V roku 2017 ÚJ neúčtovala o zmene hodnoty vo vlastnom imaní

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 752 310
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 752 310
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 752 310

Ďalšie dôležité informácie o úhrade straty:

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

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 173	824		6 295	13 702
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné	19 173	824		6 295	13 702
Krátkodobé rezervy, z toho:	192 741	100 547	192 741	0	100 547
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>125 029</i>	<i>88 924</i>	<i>125 029</i>		<i>88 924</i>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	125 029	88 924	125 029		88 924
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>67 712</i>	<i>11 623</i>	<i>67 712</i>		<i>11 623</i>
Rezerva na audit	10 500	10 500	10 500		10 500
Rezerva na sprostredkovanie	57 212	1 123	57 212		1 123

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 325	7 503		655	19 173
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné	12 325	7 503		655	19 173
Krátkodobé rezervy, z toho:	224 694	192 741	168 627	56 067	192 741
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>216 228</i>	<i>125 029</i>	<i>160 161</i>	<i>56 067</i>	<i>125 029</i>
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	216 228	125 029	160 161	56 067	125 029
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>8 466</i>	<i>67 712</i>	<i>8 466</i>		<i>67 712</i>
Rezerva na audit	8 466	10 500	8 466		10 500
Rezerva na sprostredkovanie		57 212			57 212

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

Predpoklad doby použitia krátkodobých rezerv je 1 rok.