

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	13 716 328	72 501 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	435 299	29 123 758
Záväzky po lehote splatnosti	13 281 029	43 377 575

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

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Tabuľka č. 1

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

III.2 f) 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:	46 956	-7 574
Odpočítateľné	46 956	0
Zdaniteľné	0	-7 574
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	443 901	-1 564 288
odpočítateľné	2 214 596	206 407
zdaniteľné	-1 770 695	-1 770 695
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	409 040	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	188 978	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		330 091
Zmena odloženého daňového záväzku	-519 069	338 944
Zaúčtovaná ako náklad	-519 069	-32 902
Zaúčtovaná do vlastného imania		371 846
Iné	0	0

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	62 989	12 407
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 371	56 554
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 371	56 554
Čerpanie sociálneho fondu	41 744	5 972
Konečný stav sociálneho fondu	41 616	62 989

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 h) Informácie o vydaných dlhopisoch

Vydané dlhopisy	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Spoločnosť neučtovala o dlhopisoch.

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

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			BO	PO
			Príslušná mena	Príslušná mena
			Mena EUR	Mena EUR
Dlhodobé bankové úvery				
Krátkodobé bankové úvery				
Flexibiznis účet VÚB, a.s.	1,25	30.6.2017	-	-
			-	3 918 877
Dlhodobé pôžičky				
HPK enineering B.V.	6M EURIBOR + 1,95	5.11.2017	-	-
				0
Krátkodobé pôžičky				
PIKARO TRADING,SE	2,5	1 rok od poskytnutia	430 000 USD	
			358 542 EUR	
PIKARO TRADING,SE	2,5	1 rok od poskytnutia	1 939 839 EUR	
Krátkodobé finančné výpomoci				
Slovenská sporiteľňa, a.s.	1M EURIBOR + 1,1	Podľa splatnosti pohľadávok	-	-
			-	299 066

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 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	339	58 146
Výdavky spojené s nájmom-elektr.energia	293	0
Dobropisy k odberateľským faktúram	0	58 146
Iné	46	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 353 472
Tržby za tovar dodaný v nasledujúcom období	0	3 353 472

III.3 Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

Spoločnosť neeviduje majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

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.5 a) Informácie o dani z príjmov

- e)

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	188 978	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		-371 846

III.5 f) Informácie o daniach z príjmov

a g)

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 108 775	x	x	2 263 323	x	x
Teoretická daň	X	-652 843	21	X	497 931	22
Daňovo neuznané náklady	632 710	132 869	4,27	37 786	8 313	0
Výnosy nepodliehajúce dani			0			0
Vplyv nevykázaného odloženého daň. pohľadávky			0			0
Umorenie daňovej straty			0			0
Zmena sadzby dane			0		4 769	0
Iné		4 121	0			0
Spolu		-515 853	-17		511 013	23
Splatná daň z príjmov	x	3 216	0	x	543 915	24
Odložená daň z príjmov	x	-519 069	-17	x	-32 902	-1
Celková daň z príjmov	x	-515 853	-17	x	511 013	23

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.6 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

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

IV.1 a) Informácie o tržbách

IV.4

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		SPOLU	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	215 282	353 039	1 205 567	296 302	7 265 186	11 980 904	8 686 035	12 630 245
Zahraničie			1 248 533	2 122 555	71 247 470	417 661 270	72 496 003	419 783 825
Spolu	215 282	353 039	2 454 100	2 418 858	78 512 656	429 642 174	81 182 038	432 414 071

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatoč. stav	BO	PO
Nedokončená výroba a polotovary vl. výr.					
Výrobky	13 042	35 720	9 396	-22 678	26 324
Zvieratá					
Spolu	13 042	35 720	9 396	-22 678	26 324
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	-22 678	26 324

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 265 541	122 377 691
Úroky z omeškania	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok-neregresný faktoring	41 259 059	122 356 686
Náhrady poistných udalostí	3 387	5 168
Výnosy z odpísaných záväzkov	2 925	1 216
Iné	170	14 621
Finančné výnosy, z toho:	142 954	3 129 182
Kurzové zisky, z toho:	57 070	3 128 909
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38 189	1 410 595
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	85 884	273
Výnosové úroky	30 770	273
Tržby z predaja cenných papierov	55 000	0
Ostatné finančné výnosy	114	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

**IV.1 e), Informácie o nákladoch
g) - i)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 192 722	22 419 521
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	17 496	10 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 496	10 500
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 175 226	22 409 021
Opravy a údržba	23 730	12 987
Cestovné	113 072	212 098
Reprezentačné	23 165	9 613
Poštovné	7 487	10 229
Telefóny a internet	16 116	24 296
Sprostredkovanie	238 376	696 313
Faktoringové služby	73 042	166 830
Nájomné	186 711	161 046
Reklamné služby	160 333	164 337
Prepravné služby, skladovanie, organizovanie prepravy	6 164	18 899 321
Notárske a právne služby	625 964	186 043
Konzultačné služby	592 097	1 373 438
Analýzy, testy, kontroly	0	51 093
Subdodávky	8 981	318 147
Ostatné	99 988	123 230
Osobné náklady, z toho:	2 553 214	9 807 889
Mzdové náklady	2 019 761	9 298 062
Náklady na sociálne poistenie	513 155	436 810
Sociálne náklady	20 298	73 017
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 359 569	122 639 601
Odpis a postúpenie pohľadávok	41 260 364	122 366 869
Poistné	94 523	268 069
Iné	4 682	4 663
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	60 738	8 357
Finančné náklady, z toho:	1 431 673	3 010 887
Kurzové straty, z toho:	746 314	2 461 483

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	126 648	729 981
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	685 359	549 404
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	48 093	246 063
Ostatné náklady na finančnú činnosť	52 113	303 341
Predané cenné papiere	55 000	
Iné – derivátové operácie	530 153	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm majetku	0	0

Spoločnosť má na účte 546 zaúčtovaný odpis postúpených pohľadávok na factoringové spoločnosti vo výške 41 259 059 EUR.

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	215 282	353 039
Tržby z predaja služieb	2 454 100	2 418 858
Tržby za tovar	78 512 656	429 642 174
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy zahr. do čistého obratu		
Čistý obrat celkom	81 182 038	432 414 071

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neúčtovala o podmienenom majetku.

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neúčtovala o podmienených záväzkoch.

V.2 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtovala o podsúvahových účtoch.

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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

Druh zmeny	ÁNO	NIE
Zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		Nie
Zmena výšky rezervy a opravných položiek		Nie
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky		Nie
Rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		Nie
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		Nie
Zmeny v organizácii časti podniku		Nie
Vydané dlhopisy a iné cenné papiere		Nie
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		Nie
Mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma)	Áno	
Zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		Nie
Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť Spoločnosti		Nie

Spoločnosť k 21. septembru 2018 vystavila na spoločnosť Železara Smederevo, d.o.o., faktúru za škody z nezrealizovaných dodávok tovarov, v súlade s uzavretými zmluvami vo výške 10 904 270,76 EUR. K 31. decembru 2017 evidovala voči tejto spoločnosti záväzok z obchodnej činnosti vo výške 10 826 881 EUR. Následne tento záväzok jednostranne započítala s pohľadávkou voči tejto spoločnosti vo výške 10 795 847 EUR.

Spoločnosť k 16. augustu 2018 vymenovala za konateľa pána Karola Schulza, táto informácia bola do obchodného registra zapísaná dňa 18. augusta 2018.

Spoločnosť zmenila sídlo. Nová adresa spoločnosti je Bočiarska 28, Košice – Šaca, 040 1, táto informácia bola do obchodného registra zapísaná dňa 17. októbra 2018.

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

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	BO	PO
a) Transakcie so spriaznenými osobami:		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	9 489 812	850 000
a2) Prijatie pôžičiek	3 480 099	1 112 160
a3) Nákup služieb	184 616	573 448
a4) Nákup tovaru a materiálu	66 653	97 127 490
a5) Predaj tovaru a výrobkov	68 369	91 635 230
a6) Úroky z prijatých finančných výpomocí	10 043	897
a7) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	30 583	
a8) Služby a prenájom	2 235 077	1 645 119

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

a9) Predaj dlhodobého majetku		18 000
a10) Nákup dlhodobého majetku	45 080	93 997
a11) Iné (postúpenie pohľadávok)		

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

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

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	6 622 369	34 604 583
Ostatné pohľadávky	4 654 352	387 913
Spolu aktíva	11 276 721	34 992 496
Závazky z obchodného styku	203 102	41 249 381
Ostatné záväzky	2 543 491	40 000
Spolu pasíva	2 746 593	41 289 381

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	2 334 000					
	3 232 476					
Nepeňažné príjmy	4 241					
	3 416					
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	500 000				500 000
Základné imanie	500 000				500 000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané VI	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	50 000				50 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 000				50 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-2 142 541				-2 142 541
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	-2 142 541				-2 142 541
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	,0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	154 909			1 752 310	1 907 219
Nerozdelený zisk minulých rokov	154 909			1 752 310	1 907 219
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 752 310	-2 592 922		-1 752 310	-2 592 922
Spolu	314 678	-2 592 922		0	-2 278 244

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	493 361	0	0	500 000
Základné imanie	6 639	493 361			500 000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané VI	0				0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	49 336	50 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664			49 336	50 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	2 142 541	0	-2 142 541
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	0		2 142 541		-2 142 541
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	150 628	0	0	4 281	154 909
Nerozdelený zisk minulých rokov	154 909				154 909
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 281			4 281	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 248 684	1 752 310	0	-2 248 684	1 752 310
Spolu	2 406 615	2 245 671	2 142 541	-2 195 067	314 678

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO: 3 6 6 7 4 0 7 9

DIČ: 2 0 2 2 2 4 5 1 5 9

Čl. X 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 (+/-)	-3 108 775	2 263 323
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	-3 259 588	1 645 250
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	146 120	85 962
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 (+/-)	-97 665	6 848
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-60 738	8 357
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 347 727	952 061
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	48 093	246 063
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-30 771	-273
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-56
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		687 104
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	4 235	434
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	78 864	-341 250
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.)	6 089 376	-6 147 041
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	55 549 826	-38 496 148
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-58 788 672	40 561 103
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	9 328 221	-8 211 997
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

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

	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)	-278 988	-2 238 469
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	30 771	273
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-48 093	-20 257
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	-405 385	-1 101 348
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.)	-701 695	-3 359 800
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 669	-5 289
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-268 408	-144 948
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	115 707	82 292
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 (-)		- 1 770 695
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	55 000	
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)		
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		

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

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.)	-101 370	-1 838 640
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)		-246 247
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 (–)		-246 247
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.)	- 1 909 519	3 527 808
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 (+)		3 543 319
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (–)	-3 918 877	
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	2 009 358	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (–)		

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

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 (-)		-15 511
	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 (+)		
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	-1 909 519	3 281 561
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-2 712 584	-1 916 879
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 148 177	2 687 579
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	435 593	83 652
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	-687 048
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	435 593	-770 700

Pikaro, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

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

DIČ:

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

Ďalšie dôležité informácie k prehľadu peňažných tokov:

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentami peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.