

PIKARO
TRADING, SE

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI
PIKARO TRADING, SE
ZA ROK 2021

Obsah

Úvod	1
Profil spoločnosti a základné identifikačné údaje	1
Charakteristika spoločnosti	2
Štatutárne orgány spoločnosti	3
Organizačná štruktúra spoločnosti a ľudské zdroje	3
Hodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2021	4
Analýza zisku a návrh na jeho rozdelenie	6
Vystavenie rizikám	7
Predpoklad vývoja na nasledujúce obdobie	7
Vybrané ukazovatele finančnej správy podniku	7
Aktíva	7
Pasíva	8
Ostatné informácie, v zmysle zákona 431/2002 Z.Z.	9
Prílohy	10

Úvod

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2021 vyplynula z § 20 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Osobitné predpisy nestanovujú pre spoločnosť povinnosť uvádzať ďalšie údaje vo výročnej správe.

Profil spoločnosti a základné identifikačné údaje

Spoločnosť PIKARO TRADING, SE bola založená dňa 18.6.2014 a v súčasnosti je vedená v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Po, vložka č. 710/V.

Sídlo spoločnosti k 31.12.2021: Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice

IČO: 47 772 441

DIČ: 202 411 2981

IČ DPH: SK202 411 2981

Právna forma: Európska spoločnosť

Výška základného imania: 120 000 EUR

Počet kmeňových akcií a hodnota: 119x1000 EUR

Počet prioritných akcií a hodnota: 1x1000 EUR

Predmet činnosti v zmysle obchodného registra:

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- reklamné a marketingové služby
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- finančný leasing
- administratívne služby

- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Správa bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- Skladovanie a uskladňovanie
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Vydavateľská činnosť
- Faktoring a forfaiting
- Organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Čistiace a upratovacie služby
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- Vedenie účtovníctva

Charakteristika spoločnosti

Spoločnosť PIKARO TRADING, SE sa vo svojej hlavnej činnosti zaoberá nákupom tovaru a jeho následným predajom. Sortiment sa vo významnej miere zužuje na oblasť hutníckeho priemyslu, a to najmä na veľkoobchod s oceľovými plochými valcovanými výrobkami a strategickými surovinami hutníckeho priemyslu.



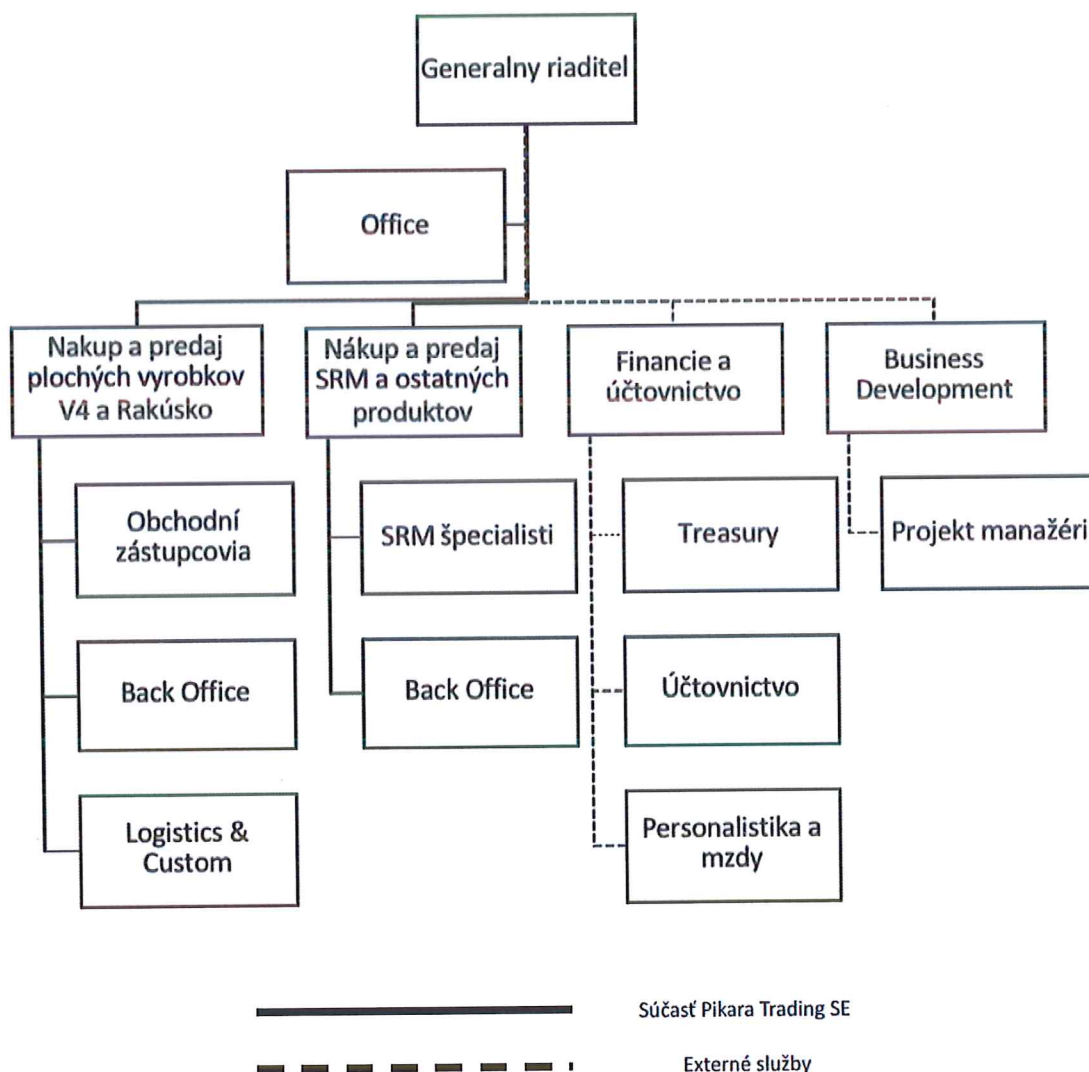
Obr. č. 1 Oceľové zvitky valcované za horúca

Štatutárne orgány spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo, ktorého jediným členom je Peter Kamarás (vznik funkcie 2.7.2014). Jediným členom dozornej rady spoločnosti je Hana Kamarášová (vznik funkcie 4.7.2014).

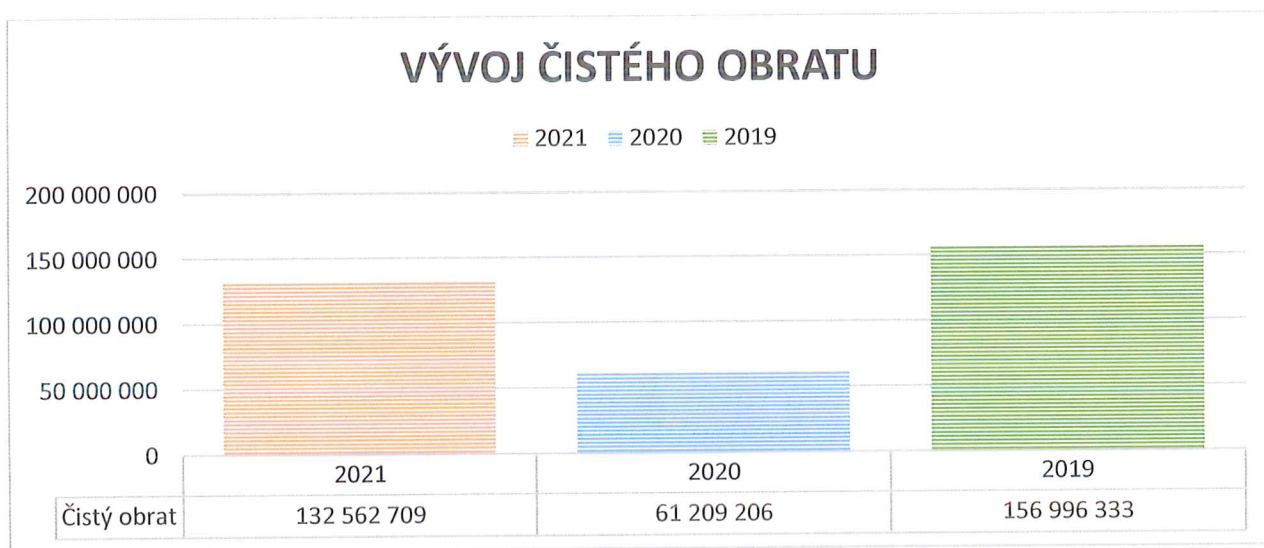
Organizačná štruktúra spoločnosti a ľudské zdroje

Spoločnosť PIKARO TRADING, SE zamestnávala v roku 2021 priemerne 10 zamestnancov, a ku dňu zostavenia účtovnej závierky 13 zamestnancov. Časť práce a služieb je spoločnosťou nakupovaná vo forme outsourcingu v zmysle organizačnej štruktúry podniku zobrazeného nižšie.



Hodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2021

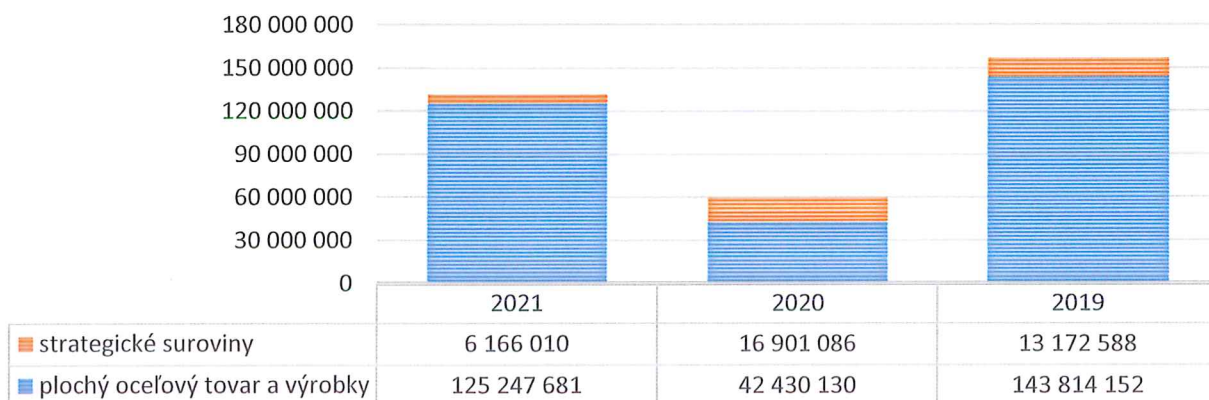
Spoločnosť PIKARO TRADING, SE v roku zaznamenala dvojnásobný nárast tržieb oproti roku 2020. Hlavným dôvodom nárastu tržieb je oproti roku 2020 bola skutočnosť, že spoločnosť použila počas celého obdobia jeden obchodný model na rozdiel od roku 2020, kde došlo ku kombinácii viacerých obchodných modelov (časť obdobia ako agent a časť obdobia ako trader). Okrem toho nárast objemu bol ovplyvnený nárastom objemu predaja a predajných cien plochých oceľových výrobkov.



Z hľadiska tržieb je najpodstatnejšou zložkou predaj oceľového tovaru a vlastných výrobkov. V roku 2021 tvorili 95,3% tržieb, kým v predchádzajúcom období 71,5%. Oceľové výrobky spoločnosť importuje zo zahraničia. Hlavným dodávateľom v tomto segmente je srbský producent HBIS GROUP Serbia Iron & Steel d.o.o., a to pre studené, teplé a pocínované ploché valcované výrobky.

	2021	pomer	2020	pomer	2019	pomer
Tržby za vlastné výrobky	725 580	0,55%	2 054 921	2,70%	4 246 261	2,70%
Tržby z predaja služieb	1 149 018	0,87%	1 877 990	0,01%	9 594	0,01%
Tržby za tovar	130 688 111	98,58%	57 276 295	97,29%	152 740 478	97,29%

SKUPINY PREDANÉHO TOVARU 2019-2021



V roku 2021 spoločnosť predala 124 tis. ton oceľových výrobkov. V predchádzajúcom období bolo predaných 81 tis. ton týchto výrobkov.



Obr. č. 2: Oceľové plechy valcované za studena

Alokácia predaja je v dominantnej miere do tuzemska a susedných krajín EÚ (krajiny V4). Odberateľmi tovaru sú najmä servis centrá (pre ďalšie spracovanie), výrobcovia (ako materiál pre vlastné výrobky) ako aj ďalší obchodníci s tovarom (nákup a ďalší predaj). Významnými odberateľmi sú napr. spoločnosti:

- NYPRO hutní prodej, a.s.
- skupina CAN-PACK SA
- Minerfin, a.s.
- Alfun, a.s.
- skupina Raven
- Gengela, s.r.o.

Analýza zisku a návrh na jeho rozdelenie

Spoločnosť PIKARO TRADING, SE vykázala v roku 2021 nárast obchodnej marže oproti predchádzajúcemu obdobiu. Tento nárast bol spôsobený optimalizáciou výrobných spotreby a zvýšeným objem predaja vlastných výrobkov a tovarov, čo v konečnom dôsledku viedlo k zvýšeniu celkovej pridanej hodnoty o 71% v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Vývoj pridanej hodnoty v rokoch	2021	2020	2019
Obchodná marža	3 319 063	1 720 806	4 892 335
Výroba	640 981	1 720 038	4 642 182
Služby	1 149 018	1 877 990	9 594
Výrobná spotreba	3 049 231	4 115 779	8 215 263
Pridaná hodnota	2 059 831	1 203 055	1 328 848

Z pohľadu iných nákladov sa zvýšili osobné náklady, a to o 21,5% oproti predchádzajúcemu obdobiu. Na rozdiel od predošlého obdobia, spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam. Negatívny rozdiel medzi ostatnými výnosmi a nákladmi z hospodárskej činnosti bol vo výške 339 tis. EUR.

Ostatné významné náklady v rokoch	2021	2020	2019
Osobné náklady	545 220	448 688	493 441
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	76 102	0	230 499
Rozdiel ostatných výnosov a nákladov z hosp. činnosti	338 536	122 062	104 989

Oproti roku 2020 spoločnosť vykázala nárast o 53,6% kladného výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti. Zároveň došlo k zmene výsledku hospodárenia z finančnej činnosti, zo záporného výsledku na kladný. V konečnom dôsledku vykázala spoločnosť o 1 157 tis. EUR vyšší zisk z bežnej činnosti po zdanení.

Vývoj výsledku hospodárenia v rokoch	2021	2020	2019
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	920 949	599 534	485 112
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	453 322	-382 524	-97 652
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	1 374 271	217 010	387 460
Daň z príjmov z bežnej činnosti	211 469	56 502	141 717
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 162 802	160 508	245 743

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.

Vystavenie rizikám

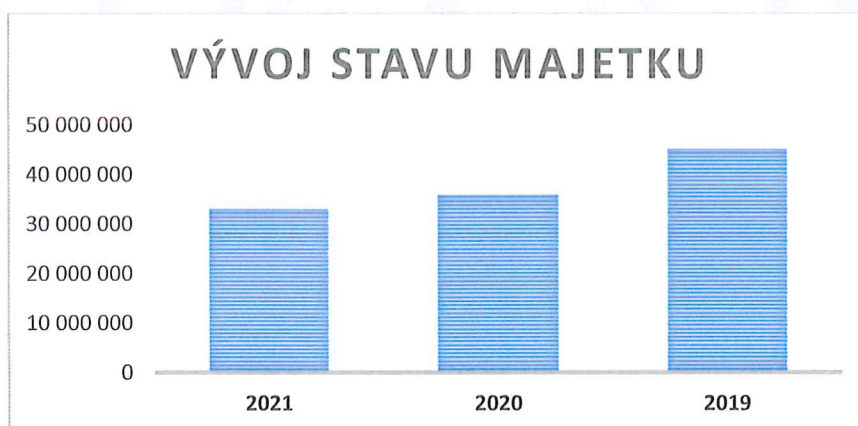
Naša spoločnosť pôsobí najmä v regióne V4, kde v súčasnosti nie je predpoklad politického rizika. Najväčšie riziko, ktorému je spoločnosť vystavená je kreditné. Vzhľadom na vysoké tržby a priemerný dodávateľský úver na úrovni 40 dní odloženej splatnosti, je dôležitým krokom k zníženiu tohto rizika zabezpečenie pohľadávok. Na to využívame bežné finančné a poistné nástroje. Poistenie pohľadávok bolo v roku 2021 zabezpečené hlavne medzinárodnou poisťovňou Atradius. Finančné nástroje, ktoré aktívne využívame sú bankové garancie či faktoring pohľadávok.

Predpoklad vývoja na nasledujúce obdobie

Spoločnosť PIKARO TRADING, SE plánuje v ďalšom období pokračovať v rovnakej obchodnej činnosti ako v roku 2021. V závislosti od vývoja trhu v oblasti predaja hutníckeho materiálu bude spoločnosť reagovať prípadným rozšírením sortimentu či regiónom pôsobenia ako aj zvyšovaním pridanej hodnoty predávaných výrobkov ich spracovaním.

Vybrané ukazovatele finančnej správy podniku

Aktíva



Stav majetku k zostaveniu účtovnej závierky za rok 2021 bol v hodnote 33 067 567 EUR.

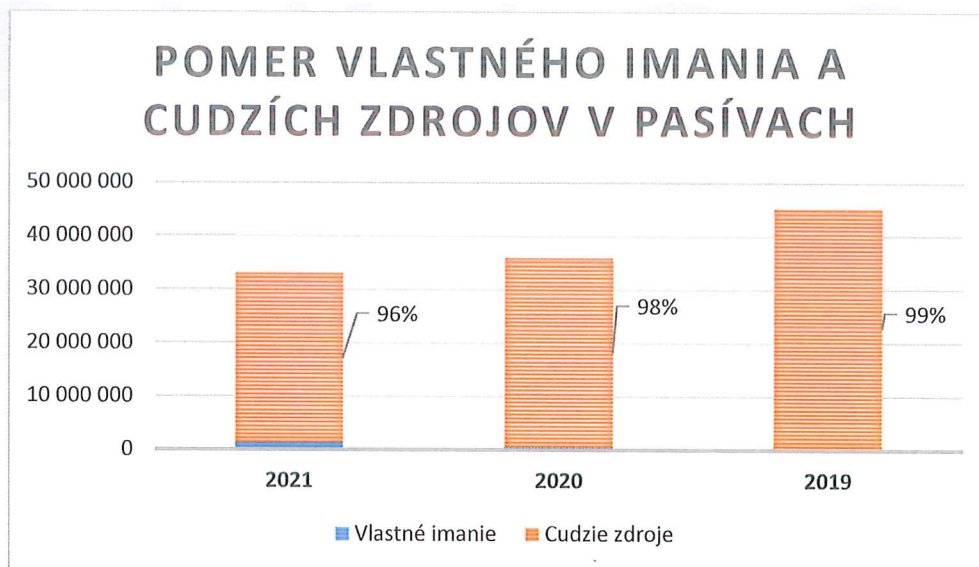
Neobežný majetok je tvorený dlhodobým nehmotným majetkom, ktorý predstavuje Goodwil vzniknutý z cezhraničného zlúčenia so spoločnosťou HPK engineering B.V. so sídlom v Holandsku k 21.12.2021. V porovnaní s minulým obdobím, v ktorom bol najvýznamnejší dlhodobý finančný majetok tvorený akciami firmy HPK engineering B.V.. Osobné motorové vozidlá sú významnými položkami dlhodobé hmotného majetku v sledovaných obdobiach.

Významnými položkami obežného majetku sú krátkodobé pohľadávky, ktoré tvorené prevažne pohľadávkami z obchodného styku (vo výške 22 366 tis. EUR netto). Výška zásob spočíva najmä v tovare (oceľových výrobkoch) na sklade a na ceste. Výšku krátkodobých pohľadávok vzhľadom na objem predaja tovaru hodnotíme ako štandardnú. K pohľadávkam z obchodného styku

je vytvorená opravná položka vo výške 8.412 EUR, vzťahujúce sa na nezaplatené pohľadávky jediného zákazníka, vyplývajúce z predaja oceľových produktov.

	2021	2020	2019
Majetok spolu	33 067 567	35 903 260	45 156 808
Neobežný majetok	4 009 583	2 728 259	111 394
Dlhodobý nehmotný majetok	3 570 325	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	439 257	66 784	111 394
Dlhodobý finančný majetok	1	2 661 475	
Obežný majetok	29 033 856	33 160 067	45 019 273
Zásoby	6 194 803	4 191 705	8 988 584
Dlhodobé pohľadávky	61 297	164 077	220 475
Krátkodobé pohľadávky	22 365 926	27 521 955	34 805 052
Finančné účty	411 830	1 282 330	1 005 162
Časové rozlíšenie	24 128	14 934	26 141

Pasíva



Spoločnosť PIKARO TRADING, SE v posledných 3 rokoch vykazuje pozitívne vlastné imanie. V roku 2021 došlo k jeho nárastu oproti predchádzajúcemu roku na výšku 1 307 tis EUR. Pomer vlastného imania oproti cudzím zdrojom je minimálny, avšak tento indikátor výrazne ovplyvňuje vysoký stav krátkodobých záväzkov.

Krátkodobé záväzky sú tvorené najvýznamnejšou položkou – záväzkami z obchodného styku, a to vo výške 23 267 tis EUR, čím došlo k poklesu o 26% oproti stavu z roku 2020, kedy bola hodnota záväzkov z obchodného styku 31 587 tis EUR. Stav záväzkov je v nadväznosti na objem predávaných výrobkov prijateľný.

Významnou položkou krátkodobých rezerv tvoria bonusy na rabaty zákazníkom, s ktorými bola takáto zmluva uzatvorená. Ostatné rezervy sú tvorené na bežné výdavky (audit, nevyfakturované služby).

Bežné bankové úvery sú tvorené kontokorentným úverom vo Všeobecnej úverovej banke vo výške (čerpaniu ku koncu obdobia) 8 418 tis. EUR v roku 2021 oproti 3 578 tis. EUR v roku 2020.

	2021	2020	2019
Pasíva celkom	33 067 567	35 903 260	45 156 808
Vlastné imanie	1 306 802	550 251	389 743
Základné imanie	120 000	120 000	120 000
Zákonné rezervné fondy	24 000	24 000	24 000
Výsledok hospodárenia min. rokov	0	245 743	
Výsledok hospodárenia v bežnom období	1 162 802	160 508	245 743
Cudzie zdroje	31 752 639	35 353 009	44 765 042
Krátkodobé záväzky	23 267 084	31 586 631	33 767 446
Krátkodobé rezervy	67 317	218 400	1 027 403
Bežné bankové úvery	8 418 238	3 547 978	9 970 193
Časové rozlíšenie	8 126	0	2 023

Ostatné informácie, v zmysle zákona 431/2002 Z.Z.

- Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka
- Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na vedu a výskum.
- Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.
- Okrem skutočností popísaných v Čl. VI Poznámok k účtovnej závierke, po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa nenastali udalosti osobitného významu.

13.07.2022

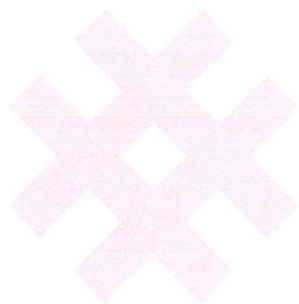
Vyhotovené dňa



predstavenstvo

Prílohy

1. Účtovná závierka k 31.12.2021
2. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021
3. Správa audítora



PIKARO
TRADING, SE