

PTD Investment Trust, a.s.
VÝROČNÁ SPRÁVA 2014

PTD Investment Trust, a.s.
Výročná správa 2014

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Zhodnotenie uplynutého vývoja

Návrh rozdelenia výsledku hospodárenia

VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ROKU 2014

PREDPOKLADANÝ VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

INÉ

SPRÁVA AUDÍTORA S KOMPLETNOU ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Názov a sídlo spoločnosti:	PTD Investment Trust, a.s. Hattalova 12/A 831 03 Bratislava
Dátum založenia spoločnosti:	8.6.2000
Dátum zápisu do obchodného registra:	6.7.2000
IČO:	36 199 524
Hlavné činnosti podľa výpisu z OR:	činnosť organizačných a ekonomických poradcov, činnosť účtovných poradcov, sprostredkovateľská činnosť, podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu a služieb, faktoring a forfaiting, prieskum trhu a verejnej mienky, finančný leasing, prenájom hnuteľného majetku,
Predstavenstvo:	Miroslav Krajčoviech – predseda Mgr. Tomáš Bajtoš – člen
Dozorná rada:	Mgr. Michal Hrbáček – predseda Lubomír Štepko Zsolt Méhes

VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Zhodnotenie uplynutého vývoja

V roku 2014 oproti predchádzajúcemu roku klesol majetok spoločnosti z 17.469.335 celých EUR na 14.408.144 celých EUR, čo predstavuje pokles o 3.061.191 celých EUR. Hodnota dlhodobého finančného majetku klesla oproti roku 2013 o 2.918.849 celých EUR. Hodnota krátkodobých pohľadávok poklesla o 132.566 celých EUR a hodnota krátkodobého finančného majetku poklesla o 29.000 celých EUR. Nárast zaznamenala hodnota finančných účtov o 19.753 celých EUR. Hodnota obežného majetku oproti roku 2013 klesla o 141.813 celých EUR.

Najvýznamnejší pokles oproti roku 2014 na strane záväzkov sme zaznamenali pri krátkodobých finančných výpomociach, a to o 394.713 celých EUR.

V roku 2014 spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia - stratu vo výške 1.453.589 celých EUR, ktorý tvorí záporný výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti - stratu vo výške 280.532 celých EUR, stratu vo výške 1.170.177 celých EUR z finančných činností a daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške 2.880 celých EUR.

S Ú V A H A

v EUR

AKTÍVA	31.12.2014	31.12.2013
Spolu majetok	14 408 144	17 469 335
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0
Neobežný majetok	1 137 009	4 055 858
dlhodobý nehmotný majetok	0	0
dlhodobý hmotný majetok	0	0
dlhodobý finančný majetok	1 137 009	4 055 858
Obežný majetok	13 271 108	13 412 921
zásoby	0	0
dlhodobé pohľadávky	0	0
krátkodobé pohľadávky	12 930 204	13 062 770
krátkodobý finančný majetok	0	29 000
finančné účty	340 904	321 151
Ostatné aktíva (časové rozlíšenie)	27	556
PASÍVA		
Spolu vlastné imanie a záväzky	14 408 144	17 469 335
Vlastné imanie	14 210 406	16 824 068
základné imanie	18 669 240	18 669 240
zákonne rezervné fondy	334 415	319 631
oceňovacie rozdiely z precenenia	-2 594 181	-1 434 108
výsledok hospodárenia minulých rokov	-745 479	-878 536
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 453 589	147 841
Cudzie zdroje dlhodobé	1 477	1 356
rezervy	0	0
dlhodobé záväzky	1 477	1 356
dlhodobé bankové úvery a pôžičky	0	0
Cudzie zdroje krátkodobé	196 261	643 911
krátkodobé záväzky	78 901	134 863
krátkodobé rezervy	8 062	5 037
krátkodobé finančné výpomoci	109 298	504 011

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

v EUR

	31.12.2014	31.12.2013
Výnosy z hospodárskej činnosti	4 523 411	6 709 824
tržby z predaja tovaru	0	0
tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
tržby z predaja služieb	0	0
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 523 411	6 709 824
Náklady na hospodársku činnosť	4 803 943	6 975 584
spotreba materiálu	10 835	16 133
služby	91 611	92 502
osobné náklady	178 235	156 308
dane a poplatky	298	298
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	0
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-782	0
ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 523 746	6 710 343
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-280 532	-265 760
Pridaná hodnota	-102 446	-108 635
Výnosy z finančnej činnosti	240 160	592 428
tržby z predaja cenných papierov a podielov	29 870	0
ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	93 001	250 460
výnosy z krátkodobého finančného majetku	341	529
výnosové úroky	116 939	341 439
kurzové zisky	9	0
Náklady na finančnú činnosť	1 410 337	115 754
predané cenné papiere a podiely	29 870	0
opravné položky k finančnému majetku	1 352 592	63 011
nákladové úroky	24 000	26 465
kurzové straty	3 001	24 461
ostatné náklady na finančnú činnosť	874	1 817
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 170 177	476 674
daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	2 880	63 073
daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	0	0
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 453 589	147 841
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	-1 453 589	147 841

Návrh rozdelenia výsledku hospodárenia

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2014 - stratu vo výške 1.453.589,23 EUR navrhujeme vysporiadať nasledovne:

- stratu vo výške 334.415,- EUR uhradiť z rezervného fondu spoločnosti,
- zostatok straty vo výške 1.119.174,23 EUR preúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov

VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ROKU 2014

Po skončení roku 2014 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by zásadným spôsobom zvrátili hospodársky vývoj spoločnosti.

PREDPOKLADANÝ VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

V nasledujúcom období očakávame stabilizáciu spoločnosti a nárast vlastného imania spoločnosti. Spoločnosť sa bude snažiť investovať svoje voľné peňažné prostriedky do bonitných aktív, najmä niektorých verejne obchodovateľných cenných papierov. Z peňažných prostriedkov získaných z vymožených pohľadávok bude spoločnosť rozvíjať ďalšie podnikateľské činnosti zapísané v obchodnom registri, najmä kúpu tovaru za účelom jeho predaja, prieskum trhu a reklamnú činnosť. O ďalšom smerovaní a ekonomických aktivitách spoločnosti PTD Investment Trust, a.s. pravdepodobne rozhodnú aj celkové ekonomické výsledky spoločnosti, resp. rozhodnutie akcionárov o ďalšom smerovaní spoločnosti PTD Investment Trust, a.s.

INÉ

Spoločnosť PTD Investment Trust, a.s. v zmysle § 20 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve oznamuje nasledovné skutočnosti:

- činnosť účtovnej jednotky v roku 2014 ani v budúcnosti nemá vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť;
- účtovná jednotka v roku 2014 ani v budúcnosti nepredpokladá tvorbu nákladov na činnosť v oblasti výskumu a vývoja;
- účtovná jednotka v roku 2014 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy;
- účtovná jednotka nezriadila organizačnú zložku v zahraničí.

SPRÁVA AUDÍTORA S KOMPLETNOU ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU

V súlade s ustanovením § 20 zákona o Účtovníctve súčasťou tejto výročnej správy je aj správa audítora o overení ročnej účtovnej závierky spoločnosti PTD Investment Trust, a.s., ktorej prílohu tvorí kompletná Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k 31.12.2014.

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
 v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 ods.5

Štatutárnemu orgánu spoločnosti
PTD Investment Trust, a. s.

1. Overili sme Účtovnú závierku podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavenú k 31. decembru 2014 účtovnej jednotky PTD Investment Trust, a. s. uvedenú v prílohe tejto výročnej správy, ku ktorej sme dňa 2.5.2015 vydali správu audítora, v ktorej sme vyjadrili svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve poskytuje verný a pravdivý obraz finančnej situácie spoločnosti PTD Investment Trust, a. s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

Zdôraznenie skutočností

Bez toho, aby sme podmienili svoj názor, upozorňujeme na skutočnosti uvedené v Poznámkach v bodoch s), t), u) o vzťahu celkových pohľadávok a zabezpečených pohľadávok, čo môže mať vzhľadom na charakter pohľadávok vplyv na riziko ich vymožiteľnosti.

2. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré nie sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.12.2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre vyjadrenie nášho názoru.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti PTD Investment Trust, a. s. sú v súlade s Účtovnou závierkou podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavenej k 31.12.2014.

Bratislava 14. máj 2015

Audit team, spol. s r.o.
 Hattalova 12
 831 03 Bratislava
 Licencia SKAu č. 151



Miriam Lehocká
 Ing. Miriam Lehocká
 evidenčné číslo licencie 840

Alžbeta Vešelényiová
 Ing. Alžbeta Vešelényiová
 evidenčné číslo licencie 584

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti
PTD Investment Trust, a. s.**

Uskutočnili sme audit priloženej Účtovnej závierky podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavenej k 31.12.2014 spoločnosti PTD Investment Trust, a. s., Hattalova 12/A, 831 03 Bratislava, IČO: 36 199 524, ktorá obsahuje súčasti účtovnej závierky a to súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných pravidiel a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní týchto rizík audítori berú do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, aby mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných pravidiel a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve poskytuje verný a pravdivý obraz finančnej situácie spoločnosti PTD Investment Trust, a. s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

Zdôraznenie skutočností

Bez toho, aby sme podmienili svoj názor, upozorňujeme na skutočnosti uvedené v Poznámkach v bodoch s),t),u) o vzťahu celkových pohľadávok a zabezpečených pohľadávok, čo môže mať vzhľadom na charakter pohľadávok vplyv na riziko ich vymožiteľnosti.

Bratislava, 2. máj 2015

Audit team, spol. s r. o.
Hattalova 12, Bratislava
Licencia SKAU 151


Ing. Miriam Lehocká
Licencia SKAU 840




Ing. Alžbeta Vešelényiová
Licencia SKAU 584
zodpovedný audítor

Súčasťou správy je: Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve