

PIL Trade, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	PIL Trade, a. s. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	24.09.2008
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1.0.10.2008
Hospodárska činnosť	- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu , služieb a v oblasti výroby - administratívne služby

Obchodný register OS Bratislava I, oddiel Sa, vložka 4605/B

2. Zamestnanci

Spoločnosť PIL Trade, a.s nemá zamestnancov.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti PIL Trade,a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti PIL Trade, a. s., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 24.4.2015.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta Investments Limited. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Penta Investments Limited a materskou spoločnosťou celej skupiny je Penta Holding Limited. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Penta Investments Limited C&I Center, Agias Fylaxeos & Polygnostou Street 212, 2nd floor, CY -3803 Limassol, Cyprus. Účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**Členovia orgánov spoločnosti**

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo		Peter Palička
		David Musil
Dozorná rada		Pavel Mařka
		Ing. Lenka Madleňáková – Siklinenková
		do 18.8.2015
		Ing. Michal Kopper – od 19.8.2015
		JUDr. Ján Malovec
		Ing. Peter Matula

PIL Trade, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

1. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní/Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Denda Beheer B.V.	25 000	100	100	-
Spolu	25 000	100		-

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
- Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcem, burzám).

PIL Trade, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

b) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

c) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

e) Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

g) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

i) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

a) Zmeny postupov účtovania rezerv a opravných položiek.

b) Zmeny metódy oceňovania nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov z dôvodov presnejšieho ocenenia.

PIL Trade, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

- c) Zmeny postupov účtovania o výskume a vývoji.
- d) Zmeny postupov účtovania o zákazkovej výrobe.

13. Oprava významných chýb minulých období

Neboli vykonané žiadne opravy minulých období v bežnom účtovnom období.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

Spoločnosť nevlastnila v roku 2014 a 2015 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Spoločnosť dlhodobú pôžičku v roku 2014 účtovala na účet 351 (r. 48 súvahy) a v roku 2015 účtuje na účet 066 (r. 25 súvahy) ako dlhodobý finančný majetok.

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Zostávajúcí úrok k 31.12.2015	Zostávajúcí úrok k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2014
Dlhodobé pôžičky:							
Denda Beheer B.V.	EUR	5,20	31.07.2017	130 294	40 098	17 940 892	17 590 892
Denda Beheer B.V.	EUR	4,90	21.10.2019	67 289	-	9 828 192	-
Spolu:				197 583		27 769 084	

2. Finančné účty (r. 071 súvahy)

2.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2015	2014
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	268	464
Bankové účty bežné	25 687	84 407
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	25 955	84 871

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastných akciách

Základné imanie spoločnosti je zložené z 10 kmeňových akcií v listinnej podobe na meno, plne upísaných a splatených s nominálnou hodnotou 2 500 €.

1.2. Vyrovnanie straty za rok 2014

Položka	2014
Účtovná strata	296 242
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	296 242
Spolu	296 242

Výsledok hospodárenia za rok 2015 v sume 178 102 € bude prevedená do neuhradených strát minulých rokov.

PIL Trade, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

2. Rezervy (r. 136 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 137,138 súvahy)

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	460	-	460	-	-
z toho:					
Nevyfakturované dodávky	460	-	460	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	-	510	-	-	510
z toho:					
Nevyfakturované dodávky	-	510	-	-	510

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	460	460	460	-	460
z toho:					
Nevyfakturované dodávky	460	460	460		460

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2015	Spolu k 31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		17 000 000	17 171 185
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	17 000 000	17 171 185
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		11 123 308	847 309
Spolu krátkodobé záväzky	122	11 123 308	847 309
Spolu záväzky		28 123 308	18 018 954

3.2. Vydané dlhopisy

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Florentinum 59 ISIN: SK4120010059	1 000	11 000	95 %- 105%	4,60	16.6.2016
Florentinum 67 ISIN: SK4120010067	1 000	7 000	95 %- 105%	4,7	16.6.2017
Florentinum 9 ISIN: SK4120011156	1 000	10 000	95 %- 105%	4,2	21.10.2019

PIL Trade, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Druh a forma : dlhopisy na doručiteľa

Podoba dlhopisov: zaknihované cenné papiere

Ručenie: Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti Denda Beheer B.V.

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

<i>Položka</i>	<i>31. december 2015</i>	<i>31. december 2014</i>
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 021 177	479 046
Čistý obrat celkom	1 021 177	479 046

1.1. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Finančné výnosy		-	-
Úrok z pôžičky	40	1 021 183	479 008

VII. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Náklady za poskytnuté služby		14 346	16 764
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti			
Významné položky nákladov za poskytnuté služby		-	-
z toho:			
vedenie administratívy		6 885	5 797
Inercia		-	3 581
Ostatné služby		30	468
Poplatky CDCP		5 950	5 995
Právne, notárske služby		1 480	923
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		200	79
z toho:			
ostatné dane		132	79
Finančné náklady		-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		-	-
Nákladové úroky	51	948 144	424 385
Bankové poplatky	54	233 715	333 580

PIL Trade, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

	2014			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 178 102			- 295 762		
z toho:						
teoretická daň		39 182	22		65 068	22
Daňovo neuznané náklady	1 076	236	22	-	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	- 177 026	38 946	22	- 295 762	65 068	22
Splatná daň z príjmov		2 880	-		480	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		2 880			480	

PIL Trade platí daňovú licenciu vo výške 2 880 €.

IX. PRIAZNENÉ OSOBY

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Privatbanka, a.s.	03	-	-	-	-	1 181 427	757 368	-	479 007
Penta Investments, s.r.o.	03	-	-	565	445	6 885	6 257	-	-

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Penta Investments Limited CY	08	-	-	-	10 993	-	700	-	-

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

PIL Trade, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Základné imanie	25 000	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	149	350 000	-	-	350 149
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-32 000	-296 242	-	-	-328 243
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-296 242	-178 102	-	296 242	-178 102
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Sumár:	-303 093	-124 344		296 242	-131 196

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
Základné imanie	25 000	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	149	-	-	-	149
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-24 773	-7 227	-	-	-32 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7227	-296 242	-	7227	-296 242
Sumár:	-6 851	302 989		7 227	-303 093

Akcionár na základe Zmluvy o vklade do ostatných kapitálových fondov zo dňa 13.3.2015 vykonal vklad vo výške 350 000 € do ostatných kapitálových fondov.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
10.2.2016			

Schválené dňa:

