

PIL Trade, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(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)	10.10.2008
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 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov v platnom znení.

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 2015

Účtovnú závierku spoločnosti PIL Trade, a. s., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 25. mája 2016.

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
		Pavel Mafka
Dozorná rada		Ing. Michal Kopper – do 19.7.2016
		JUDr. Ján Malovec
		Ing. Peter Matula
		Ing. Juraj Šturdík – od 20.7.2016

PIL Trade, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016 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.

9. **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, poradcom, burzám).

PIL Trade, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(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. Obstarávacia 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) Závazky:

- 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

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 2016
(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 2016 a 2015 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Spoločnosť dlhodobú pôžičku od 1. januára 2016 účtovala na účet 066 (r. 29 súvahy) a k 30. septembru 2016 rozdelila časť pôžičky (krátkodobá) na účet 351 (r. 59 súvahy) ako ostatné pohľadávky a časť dlhodobá pôžička ako dlhodobý finančný majetok.

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Zostávajúci úrok k 31.12.2016</i>	<i>Zostávajúci úrok k 31.12.2015</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015</i>
Krátkodobé pôžičky:							
<i>Denda Beheer B.V.</i>	<i>EUR</i>	<i>5,20</i>	<i>31.07.2017</i>	<i>61 277</i>	<i>130 294</i>	<i>8 177 976</i>	<i>17 940 892</i>
Dlhodobé pôžičky:							
<i>Denda Beheer B.V.</i>	<i>EUR</i>	<i>4,90</i>	<i>21.10.2019</i>	<i>340 190</i>	<i>67 289</i>	<i>9 828 192</i>	<i>9 828 192</i>

2. Finančné účty (r. 071 súvahy)

2.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	668	268
Bankové účty bežné	4 470	25 687
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	5 138	25 955

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 2015

<i>Položka</i>	<i>2015</i>
Účtovná strata	178 102
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	178 102
Spolu	178 102

Výsledok hospodárenia za rok 2016 v sume 141 371 € bude prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

PIL Trade, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(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 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
z toho:					
Nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	510	-	-	510	-
z toho:					
Nevyfakturované dodávky	510	-	-	510	-

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
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

3. Záväzky (r. 102 a 122 súvahy)

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

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2016</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		10 000 000	17 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	10 000 000	17 000 000
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		7 102 597	11 123 308
Spolu krátkodobé záväzky	122	7 102 597	11 123 308
Spolu záväzky		17 102 597	28 123 818

PIL Trade, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

3.2. Vydané dlhopisy

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Florentinum 6 ISIN: SK4120010067	1 000	7 000	95%- 105%	4,7 p.a.	16.6.2017
Florentinum 9 ISIN: SK4120011156	1 000	10 000	95%- 105%	4,2 p.a.	21.10.2019

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

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 133 473	1 021 177
Čistý obrat celkom	1 133 473	1 021 177

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

Položka	Riadok	2016	2015
Finančné výnosy		-	-
Úrok z pôžičky	40	1 133 468	1 021 183

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

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby	4 186	14 346
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	-	-

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

z toho:

vedenie administratívy	2 145	6 885
Inzercia	-	-
Ostatné služby	65	30
Poplatky CDCP	1 299	5 950
Právne, notárske služby	677	1 480

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

z toho:

ostatné dane	66	132
iné		68

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 44435487	DIČ:2022697050
------------------------------	----------------------	-----------------------

PIL Trade, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Finančné náklady	983 045	1 181 859
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	-	-
<i>Nákladové úroky</i>	980 413	948 144
<i>Bankové poplatky</i>	2 632	233 715

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

	2016			2015		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	146 176			-175 222		
<i>z toho:</i>						
<i>teoretická daň</i>		32 159	22		38 549	22
Daňovo neuznané náklady	254	56	22	1 076	236	22
Odpočítateľné položky	1 080	237	22	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	123 512	27 173	22	-	-	-
Zmena sadzby dane						
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	21 838	4 805	22	- 174 146	38 312	22
Splatná daň z príjmov		4 805	-		2 880	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		4 805			2 880	

IX. PRIAZNENÉ OSOBY

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>		<i>Závazky</i>		<i>Náklady</i>		<i>Výnosy</i>	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Privatbanka, a.s.	03	-	-	-	-	-	-	-	-
Penta Investments, s.r.o.	03	-	-	254	565	980 413	1 181 427	4	4

<i>Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>		<i>Závazky</i>		<i>Náklady</i>		<i>Výnosy</i>	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Denda Beheer B.V.	08	-	-	-	-	-	-	1 133 468	1 021 178

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

Po 31. decembri 2016 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 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
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	350 149	1 300 000	-	-	1 650 149
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-328 243	-178 102	-	-	-506 344
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-178 102	141 371	-	178 102	141 371
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Sumár:	-131 196	1 263 269		178 102	1 310 176

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
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

Akcionár na základe Zmlúv o vklade do ostatných kapitálových fondov zo dňa 1. mája 2016 a zo dňa 18. apríla 2016 vykonal vklad vo výške 1 100 000 a 200 000 € do ostatných kapitálových fondov.