

PIL Trade, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(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 a ani organizačnú zložku v zahraničí.

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 2017 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 2016

Účtovnú závierku spoločnosti PIL Trade, a. s., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 9. mája 2017.

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	Meno
Predstavenstvo	Peter Palička
	David Musil
	Pavel Mařka
Dozorná rada	JUDr. Ján Malovec
	Ing. Peter Matula
	Ing. Juraj Šturdík

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 %		
PENTA REAL ESTATE HOLDINGS LIMITED*)	25 000	100	100	-
Spolu	25 000	100		-

*) Do 3. februára 2018 akcionárom bol Denda Beheer B.V. so sídlom Strawinskylaan 1223, Amsterdam

PIL Trade, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. 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.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. 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.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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 dlhobodej 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.
7. 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.
8. 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:

- a) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- 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) 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 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

PIL Trade, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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

- Zmeny postupov účtovania rezerv a opravných položiek.
- Zmeny metódy oceňovania nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov z dôvodov presnejšieho ocenenia.
- Zmeny postupov účtovania o výskume a vývoji.
- 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 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 31.12.2017</i>	<i>Zostávajúci úrok k 31.12.2016</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2017</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016</i>
Krátkodobé pôžičky:							
PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED	EUR	5,20	31.07.2018	8 528	61 277	855 119	8 177 976
Dlhodobé pôžičky:							
PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED	EUR	4,90	21.10.2019	821 771	340 190	9 828 192	9 828 192

2. Finančné účty (r. 071 súvahy)

2.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	573	668
Bankové účty bežné	1 849	4 470
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 422	5 138

PIL Trade, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	141 371
Rozdelenie účtovného zisku	
	2017
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	141 371
Spolu	141 371

Výsledok hospodárenia za rok 2017 v sume 124 465 € bude prevedený do neuhradenej straty minulých rokov.

2. Rezervy (r. 136 súvahy)

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

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
z toho:					
Nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	-	-	-	-	-
z toho:					
Nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
z toho:					
Nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
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

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2017	Spolu k 31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		10 000 000	10 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	10 000 000	10 000 000
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		83 097	7 102 597
Spolu krátkodobé záväzky	122	83 097	7 102 597
Spolu záväzky		10 083 097	17 102 597

PIL Trade, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

3.2. Vydané dlhopisy

<i>Názov vydaného dlhopisu</i>	<i>Menovitá hodnota</i>	<i>Počet</i>	<i>Emisný kurz</i>	<i>Úrok</i>	<i>Splatnosť</i>
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

VI. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

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

<i>Položka</i>	<i>31. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	702 474	1 133 473
Čistý obrat celkom	702 474	1 133 473

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>2017</i>	<i>2016</i>
Finančné výnosy		-	-
Úrok z pôžičky	40	702 475	1 133 468

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>2017</i>	<i>2016</i>
Náklady za poskytnuté služby	3 643	4 186
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	-	-

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

z toho:

vedenie administratívy	1 657	2 145
Inzercia	-	-
Ostatné služby	419	65
Poplatky CDCP	1 567	1 299
Právne, notárske služby	-	677

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

z toho:

ostatné dane	-	66
iné	-	-

Finančné náklady	571 487	983 045
------------------	----------------	----------------

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	-	-
Nákladové úroky	570 038	980 413
Bankové poplatky	1 449	2 632

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

PIL Trade, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	127 345			146 176		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		26 742	21		32 159	22
Daňovo neuznané náklady	398	84	21	254	56	22
Odpočítateľné položky	255	54	21	1 080	237	22
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	123 512	25 938	21	123 512	27 173	22
Zmena sadzby dane						
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	4 486	2 880	*)-	21 838	4 805	22
Splatná daň z príjmov		2 880	-		4 805	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		2 880			4 805	

*) daňová licencia

IX. PRIAZNENÉ OSOBY

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016	2 017	2016
		-	-	-	-	-	-	-	-
Privatbanka, a.s.	03	-	-	-	-	570 038	980 413	-	4
Penta Investments, s.r.o.	03	352	-	-	254	1 657	2 587	-	-

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
		-	-	-	-	-	-	-	-
PENTA REAL ESTATE HOLDINGS LIMITED	08	11 513 610	18 407 635	-	-	-	-	702 474	1 133 468

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

Dňa 3. februára 2018 novým akcionárom spoločnosti PIL Trade, a.s. sa stal PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER, 2nd floor 212, Limassol.

PIL Trade, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

XI. PREHL'AD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</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	1 650 149	-	-	-	1 650 149
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-506 344	-	141 371	-	- 364 973
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	141 371	124 465	-	141 371	124 465
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Sumár:	1 310 176	124 465	-	141 371	1 434 641

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</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	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

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.