

Avalta, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

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

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Avalta, s.r.o. („spoločnosť“) Digital Park II, Einsteinova 25.851 01 Bratislava – zmena sídla od 07.02.2014
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	30.11.2006
<b>Dátum založenia</b>	10.11.2006
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti</li> <li>– kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),</li> <li>– kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),</li> <li>– marketing a prieskum trhu,</li> <li>– reklamná a propagačná činnosť,</li> <li>– obstarávateľská činnosť spojená so správou a údržbou nehnuteľností,</li> <li>– poradenská činnosť v oblasti obchodu</li> <li>– prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom</li> </ul>

**2. Zamestnanci**

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 neviduje žiadnych zamestnancov.

**3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Avalta, s.r.o. Bola zostavená za obdobie od 01. januára 2015 do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

**4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014**

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie z 30.4.2015, ktoré rozhodlo o preúčtovaní straty za rok 2014 vo výške -1 085 767,33 EUR na účet 429 Neuhradená strata minulých rokov.

**5. Členovia orgánov spoločnosti**

<b>Orgán</b>	<b>Funkcia</b>	<b>Meno</b>
konateľ	Od 07.02.2014	Marek Kalma
konateľ	Od 27.02.2014	Ing.Rostislav Novák PhD

**6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní**

<b>Spoločníci</b>	<b>Podiel na základnom imaní</b>		<b>Hlasovacie práva</b>
	<b>v eurách</b>	<b>v %</b>	<b>v %</b>
PENTA RE HOLDINGS LIMITED, Cyprus	10 000 000	100	100

**Avalta, s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

**II. 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 2015 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 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. Provizie z poistenia sa účtujú do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.
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 dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

**8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),
- b) 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),
- c) pohľadávky:
  - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,

Pri pohládkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

- d) 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),
- e) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- f) záväzky:
  - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- g) rezervy – v očakávanej výške záväzku
- h) dlhopisy, pôžičky, úvery:

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

**Avalta, s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- 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.

- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období; pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

### 9. 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Plán odpisov  
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<b>Druh majetku</b>	<b>Životnosť</b>	<b>Ročná sadzba odpisov</b>
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú v zmysle zákone o daniach z príjmov pre rovnomerné odpisovanie.

- Opravné položky:
  - k pohľadávkam za poskytnuté pôžičky individuálnym prístupom,
  - k rizikovým pohľadávkam 100 %.

### 10. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

Avalta, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý majetok**

- Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

- Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

**K 31.12.2015**

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Obstarávaný majetok</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>018</i>	<i>011</i>
<b>Obstarávacia cena</b>					
K 1. januáru 2015	13 540 632	-	-	1 136 438	14 677 070
Prírastky	-	-	-	4 896	4 896
Úbytky	(2 357 521)	-	-	-	(2 357 521)
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	11 183 111	-	-	1 141 334	12 324 445
<b>Oprávky</b>					
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-
Ročný odpis	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-
<b>Opravná položka</b>					
K 1. januáru 2015	(1 877 070)	-	-	-	(1 877 070)
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	(1 353 625)	-	-	-	(1 353 625)
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	(523 445)	-	-	-	(523 445)
<b>Zostatková hodnota</b>					
K 1. januáru 2015	11 663 562	-	-	1 136 438	12 800 000
K 31. decembru 2015	10 659 666	-	-	1 141 334	11 801 000

Spoločnosť v roku 2015 vlastnila pozemky v katastrálnom území Košice v obstarávacej hodnote spolu vo výške 11 183 111 EUR. K pozemkom v roku 2015 obstaraný majetok vo výške 4 896 EUR. K 31.12.2015 spoločnosť k pozemkom precenila opravné položky v celkovej hodnote 523 445 EUR na základe znaleckého posudku, ktorý bol vykonaný znaleckým expertom. Trhová cena majetku je podľa znaleckého posudku vo výške 11 801 000 EUR.

Avalta, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

**K 31.12.2014**

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Obstarávaný majetok</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>018</i>	<i>011</i>
<b>Obstarávacia cena</b>					
K 1. januára 2014	13 540 632	-	-	1 127 851	14 668 483
Prírastky	-	-	-	8 587	8 587
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	13 540 632	-	-	1 136 438	14 677 070
<b>Oprávky</b>					
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-
Ročný odpis	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-
<b>Opravná položka</b>					
K 1. januára 2014	(1 963 629)	-	-	-	(1 963 629)
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	(86 559)	-	-	-	(86 559)
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	(1 877 070)	-	-	-	(1 877 070)
<b>Zostatková hodnota</b>					
K 1. januára 2014	11 577 003	-	-	1 127 851	12 704 854
K 31. decembru 2014	11 663 562	-	-	1 136 438	12 800 000

Spoločnosť v roku 2014 vlastnila pozemky v katastrálnom území Košice v obstarávacej hodnote spolu vo výške 13 540 632 EUR. K pozemkom v roku 2014 obstaraný majetok vo výške 8 587 EUR. K 31.12.2014 spoločnosť k pozemkom precenila opravné položky v celkovej hodnote 1 877 070 EUR na základe znaleckého posudku, ktorý bol vykonaný znaleckým expertom. Trhová cena majetku je podľa znaleckého posudku vo výške 12 800 000 EUR.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok k 31.12.2015 a k 31.12.2014.

**3. Zásoby**

Spoločnosť neeviduje zásoby k 31.12.2015 ani k 31.12.2014.

**3.1. Opravná položka k zásobám**

Spoločnosť k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014 neúčtuje o opravnej položke k zásobám.

**4. Pohľadávky****4.1. Členenie pohľadávok celkom:**

31. december 2015

<i>Kategória pohľadávok</i>	<i>Do lehoty splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>					<i>Celkom</i>
		<i>&lt; 30 dní</i>	<i>&lt; 90 dní</i>	<i>&lt; 180 dní</i>	<i>&lt; 360 dní</i>	<i>&gt; 360 dní</i>	
Dlhodobé	-	-	-	-	-	-	
Krátkodobé	1536	-	-	-	-	-	
						<b>1536</b>	

**Avalta, s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Spoločnosť eviduje k 31.12.2015 daňovú pohľadávku z nadmerného odpočtu DPH za obdobie október v hodnote 1 123 EUR, november v hodnote 99 EUR a december v hodnote 314 EUR.

31. december 2014

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé	925	-	-	-	-	-	925

Spoločnosť eviduje k 31.12.2014 daňovú pohľadávku z nadmerného odpočtu DPH za obdobie október v hodnote 216 EUR, november v hodnote 233 EUR a december v hodnote 475 EUR.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila v roku 2015 ani v roku 2014 opravné položky k pohľadávkam.

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014.

**5. Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2015	2014
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladňa	367	447
Bankové účty bežné	18 426	318 659
<b>Spolu</b>	<b>18 793</b>	<b>316 106</b>

5.2. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť neúčtuje o opravnej položke ku krátkodobému finančnému majetku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok ani nemá obmedzené disponovanie s týmto majetkom.

5.4. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb.

**6. Časové rozlíšenie**

Spoločnosť k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neúčtovala o časovom rozlíšení.

**7. Pohľadávky z finančného prenájmu**

Spoločnosť neúčtuje o pohľadávkach z finančného prenájmu.

Avalta, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

**II. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z vkladu jedného spoločníka PENTA RE HOLDINGS LIMITED, Cyprus v celkovej výške 10 000 000 EUR a je tvorené peňažným vkladom, splateným v plnej výške. Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond vo výške 10 961 EUR.

1.2. Prehľad zmien vlastného imania**K 31.12.2015**

	<b>Základné imanie</b>	<b>Kapitálo vé fondy</b>	<b>Fondy zo zisku</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>Spolu</b>
Stav k 1. januáru 2015	<b>10000 000</b>	-	<b>10 961</b>	<b>(6 356 620)</b>	<b>(1 085 767)</b>	<b>2 568 574</b>
Zvýšenie	-	-	-	(1 085 767)		(1 085 767)
Zníženie	-	-	-		327 512	327 512
Stav k 31. 12. 2015	<b>10000 000</b>	-	<b>10 961</b>	<b>(7 442 387)</b>	<b>(758 255)</b>	<b>1 810 319</b>

**K 31.12.2014**

	<b>Základné imanie</b>	<b>Kapitálo vé fondy</b>	<b>Fondy zo zisku</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>Spolu</b>
Stav k 1. januáru 2014	<b>1 650 000</b>	-	<b>10 961</b>	<b>(3 699 543)</b>	<b>(2 657 076)</b>	<b>(4 695 658)</b>
Zvýšenie	8 350 000	-	-	(2 657 077)		5 692 923
Zníženie	-	-	-		(1 571 309)	(1 571 309)
Stav k 31. 12. 2014	<b>10000 000</b>	-	<b>10 961</b>	<b>(6 356 5620)</b>	<b>(1 085 767)</b>	<b>2 568 574</b>

**2. Rezervy**2.1. Zákonná rezerva

Spoločnosť netvorí zákonné rezervy.

2.2. Ostatné dlhodobé rezervy

Spoločnosť netvorí ostatné dlhodobé rezervy.

2.3. Krátkodobé rezervy**K 31.12.2015**

<b>Charakteristika rezervy</b>	<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31. 12. 2015</b>
Rezerva na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	510	510	510		510
<b>Spolu</b>	<b>510</b>	<b>510</b>	<b>510</b>		<b>510</b>

**K 31.12.2014**

<b>Charakteristika rezervy</b>	<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31. 12. 2014</b>
Rezerva na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	500	510	500		510
<b>Spolu</b>	<b>500</b>	<b>510</b>	<b>500</b>		<b>510</b>

Avalta, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

**3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

31. december 2015

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku	14 458	-	-	14 458
Nevyfakturované dodávky		-	-	
<b>Závazky voči spriaznenej strane, PENTA RE Holdings Limited</b>		-	-	
Závazky voči ovládanej a ovládajúcej osobe	9 991 242	-	-	9 991 242
Závazky voči spoločníkom		-	-	
Závazky zo sociálneho poistenia		-	-	
Daňové záväzky a dotácie	4 800	-	-	4 800
Ostatné záväzky		-	-	
<b>Spolu k 31. decembru 2015</b>	<b>10 010 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 010 500</b>

31. december 2014

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku	14 926	-	-	14 926
Nevyfakturované dodávky		-	-	
<b>Závazky voči spriaznenej strane, PENTA RE Holdings Limited</b>		-	-	
Závazky voči ovládanej a ovládajúcej osobe	10 533 141	-	-	10 533 141
Závazky voči spoločníkom		-	-	
Závazky zo sociálneho poistenia		-	-	
Daňové záväzky a dotácie	2 880	-	-	2 880
Ostatné záväzky		-	-	
<b>Spolu k 31. decembru 2014</b>	<b>10 550 947</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 550 947</b>

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

31. decembra 2015

Položka	Do 1 roka	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Spolu
Závazky z obchodného styku	14 458	-	-	14 458
Nevyfakturované dodávky		-	-	
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	9 991 242	-	-	9 991 242
Ostatné záväzky	4 800	-	-	4 800
<b>Spolu k 31. decembru 2015</b>	<b>10 010 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 010 500</b>

31. decembra 2014

Položka	Do 1 roka	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Spolu
Závazky z obchodného styku	14 926	-	-	14 926
Nevyfakturované dodávky		-	-	
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	10 533 141	-	-	10 533 141
Ostatné záväzky	2 880	-	-	2 880
<b>Spolu k 31. decembru 2014</b>	<b>10 550 947</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 550 947</b>

**Avalta, s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Prijaté pôžičky k 31.12.2015

<b>Spoločnosť</b>	<b>Istina (v eurách)</b>	<b>Úroky (v eurách)</b>
Spriaznená strana – materská spoločnosť PENTA RE HOLDINGS LIMITED, Cyprus pôžička	9 615 829	375 413
<b>Celkom</b>	<b>9 615 829</b>	<b>375 413</b>

Spoločnosť prijala pôžičku od materskej spoločnosti PENTA RE HOLDINGS LIMITED . Dohodnutá úroková sadzba je 7,50% p. a.

Prijaté pôžičky k 31.12.2014

<b>Spoločnosť</b>	<b>Istina (v eurách)</b>	<b>Úroky (v eurách)</b>
Spriaznená strana – materská spoločnosť PENTA RE HOLDINGS LIMITED, Cyprus pôžička	10 490 031	43 110
<b>Celkom</b>	<b>10 490 031</b>	<b>43 110</b>

Spoločnosť prijala pôžičku od materskej spoločnosti PENTA RE HOLDINGS LIMITED . Dohodnutá úroková sadzba je 7,50% p. a.

**3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam. Spoločnosť k 31.12.2014 nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam vzhľadom k tomu, že do 31.12.2012 splatila úver v zmysle zmluvy o úvere zo dňa 10.03.2009 a jej dodatkov medzi spoločnosťou a Privatbankou, a.s.

**3.3. Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť nemá odložený daňový záväzok k 31.decembru 2015 ani k 31. decembru 2014.

**3.4. Závazky zo sociálneho fondu**

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2015 a k 31.12.2014 záväzky zo sociálneho fondu.

**3.5. Vydané dlhopisy**

Spoločnosť neúčtuje o dlhopisoch.

**3.6. Závazky voči spriazneným osobám**

Spoločnosť čerpá pôžičku od spoločnosti PENTA RE HOLDINGS LIMITED, Cyprus, ktorá je jediným spoločníkom spoločnosti. Viď bod 3.2.

**4. Bankové úvery a výpomoci**

Spoločnosť neeviduje bankový úver k 31.12.2015 ani k 31.12.2014.

**5. Časové rozlíšenie**

Spoločnosť neúčtuje o časovom rozlíšení k 31.decembru 2015 a k 31. decembru 2014.

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

Spoločnosť k 31.12.2015 nevykazuje tržby z predaja tovaru, ani k 31.12.2014 .

**Avalta, s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

**2. Výnosy z predaja majetku a finančnej činnosti**

<b>Položka</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 040 000	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	-	-
Výnosové úroky	7	34
Kurzové zisky:	-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-	-

**3. Mimoriadne výnosy**

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 nevykazuje výnosy z mimoriadnej činnosti.

**IV. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Výrobná spotreba

<b>Položka</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Náklady na predaný tovar	-	-
Spotreba materiálu	-	-
Služby	23 606	20 971
z toho:		
<i>Opravy a udržovanie</i>	-	-
<i>reprezentačné</i>	-	-
<i>Nájomné</i>	3 330	3 336
<i>právne služby, poradenské služby</i>	3 287	1 370
<i>účtovné služby a audit</i>	8 644	7 268
<i>poštovné poplatky</i>	-	-
<i>telefónne poplatky</i>	-	148
<i>Ochrana objektu</i>	5 292	6 929
<i>Poradenstvo</i>	-	-
<i>Vypracovanie správy</i>	-	-
<i>Ocenenie majetku</i>	-	-
<i>Ostatné služby</i>	3 053	1 920

**2. Finančné náklady**

<b>Položka</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Nákladové úroky z úverov	748 101	1 127 749
Ostatné náklady na finančnú činnosť	253	310

**3. Mimoriadne náklady**

Spoločnosť neučtuje o mimoriadnych nákladoch k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014.

Avalta, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

**V. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť v roku 2015 dosiahla účtovný hospodársky výsledok stratu vo výške – 758 255 EUR.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-755 374		100,00 %	-1 082 881		100,00 %
teoretická daň		-166 182	22,00 %		-238 234	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	749 611	164 914	#	2 666	586	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 353 632	-297 799		-86 593	-19 051	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	-1 359 396	-299 067	22,00 %	-1 166 808	-256 699	22,00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>0</b>			<b>0</b>	
Daňová licencia		2 880			960	
Odložená daň z príjmov						
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 880</b>			<b>960</b>	

**VI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

V roku 2015 neboli konateľom spoločnosti vyplatené žiadne odmeny za výkon funkcie ani poskytované žiadne iné plnenia v peňažnej ani v naturálnej forme.

Orgán	Počet	2015	2014
Konateľ	2	0	625
<b>Spolu</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>625</b>

**VII. 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 udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.