

DALIYA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

DALIYA, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 11.11.2009. Dňa 15.12.2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 61949/B. Spoločnosť sídli v Digital Parku II, Einsteinova 25, Bratislava (do 25.6.2020 Zámocká 30, Bratislava), Slovenská republika, identifikačné číslo 45 296 341.

Zmeny zapísané do Obchodného registra SR počas roku 2020:

- zmena sídla spoločnosti,
- zmena spoločníka,
- zmena konateľov,

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
3. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
4. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
5. reklamné a marketingové služby,
6. finančný leasing,
7. obstarávanie služieb spojených so správou bytového/nebytového fondu,
8. prenájom hnutelných vecí,
9. administratívne služby,
10. vydavateľská činnosť.

Informácie o počte zamestnancov:

Spoločnosť nemala v roku 2020 a 2019 žiadnych zamestnancov.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED so sídlom na Cypre a materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS LIMITED, 3rd Floor, Osprey House, 5-7 Old Street, St Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd Floor, Osprey House, 5-7 Old Street, St Helier, JE2 3RG, Channel Islands, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatným investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

DALIYA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020**

Do 25.6.2020:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
HARDFIELD LIMITED, Stophher House, Webber Street 15 Londýn, GB	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2020:

- Ing. Rastislav Valovič, PhD. konateľ,
- Ing. arch. Juraj Nevolník, konateľ,
- Michal Rehák, konateľ.

Do 25.6.2020:

- Adela Gálová, konateľ,
- JUDr. Michal Mišík, konateľ.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11.3.2020.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

DALIYA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020**

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke Iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

e) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a neuhradenej straty minulých rokov.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

h) Transakcie v cudzích menách

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

DALIYA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020**

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.

i) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

j) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy.

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

DALIYA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020****4. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtov. obdobia	76 115	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	76 115	-	-	-	-	-
Oprávky						
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-
Opravné položky						
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtov. obdobia	76 115	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	76 115	-	-	-	-	-

DALIYA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtov. obdobia	34 040	-	-	39 125	-	-
Prírastky	42 075	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	39 125	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	76 115	-	-	-	-	-
Oprávky						
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-
Opravné položky						
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtov. obdobia	34 040	-	-	39 125	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	76 115	-	-	-	-	-

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

DALIYA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020****5. POHLĀDĀVKY**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávo:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	73	-	73
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	73	-	73

Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	73	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	73	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam.

DALIYA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020****6. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	126	607
Bežné bankové účty	805	-
Spolu	931	607

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 5 000 EUR a je splatené v plnej výške.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 133
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 133
Spolu	-1 133

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Spoločnosť v roku 2020 a 2019 netvorila žiadne rezervy.

DALIYA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020****9. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	-	-
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 513	-
Krátkodobé záväzky spolu	1 513	-
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

10. BANKOVÉ ÚVERY, EMITOVANÉ DLHOPISY (FINANČNÉ VÝPOMOCI)

V roku 2020 spoločnosť nečerpala žiadne bankové úvery.

K 31.12.2019 spoločnosť vykázala bežný bankový úver vo výške 16 EUR. Ako bežný bankový úver bol vykázaný debetný zostatok na bankovom účte.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé úvery					
PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED	EUR	4,39%	20.10.2021	1 500	-

Závázky voči spriazneným osobám k 31.12.2020:

PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED 1 513 EUR, úver (istina + nesplatený úrok), úroková sadzba je 4,39% ročne.

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo zárukou

11. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva.

DALIYA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020****12. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Predaj nehnuteľností na predaj		Prenájom nehnuteľného majetku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	939	869
Náklady na servisné služby - vedenie účtovníctva, administratíva, finančné služby	407	-
Právne a notárske služby	10	-
Ostatné	522	869
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	49	165
Dane a poplatky	4	132
Ostatné náklady	45	33
Finančné náklady, z toho:	112	99
Nákladové úroky	13	1
Bankové poplatky	99	98

DALIYA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020****Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 100	x	x	-1 133	x	x
Teoretická daň	x	-165	15	x	-238	21
Daňovo neuznané náklady	13	2	15	33	7	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	15	-	-	21
Spolu	-1 087	-163	15	-1 100	-231	21
Splatná daň z príjmov	x	-	x	x	-	x
Odložená daň z príjmov	x	-	x	x	-	x
Celková daň z príjmov	x	-	x	x	-	x

13. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	76 685	-	-	-	76 685
Neuhradená strata minulých rokov	-3 846	-	-	-1 133	-4 979
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 133	1 100	-	1 133	-1 100
SPOLU	76 706	1 100	-	-	75 606

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2020.

Konatelia spoločnosti navrhujú vysporiadať stratu dosiahnutú v roku 2020 nasledovne:

- strata vo výške 1 100 EUR, dosiahnutá v roku 2020, bude preúčtovaná na účet Neuhradených strát minulých rokov.

DALIYA, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020**

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	76 585	100	-	-	76 685
Neuhradená strata minulých rokov	-2 556	-	-	-1 290	-3 846
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 290	-1 133	-	1 290	-1 133
SPOLU	77 739	-1 133	-	-	76 706

14. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.