

**DALIYA, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021****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.

V roku 2021 neboli zapísané žiadne zmeny do Obchodného registra SR.

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 huteľných 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
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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, Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus, 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.

**Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2021:**

- Ing. arch. Juraj Nevolník, konateľ,
- Michal Reháč, konateľ,
- Rastislav Valovič, konateľ do 31.12.2021.

**DALIYA, s.r.o.**

**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021**

---

## **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 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.5.2021.

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 2021 a 2020 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.

### **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.

**DALIYA, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021**

---

**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 schvalovacom 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 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 neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

**DALIYA, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021****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						
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	<b>76 115</b>	-	-	-	-	<b>76 115</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	<b>76 115</b>	-	-	-	-	<b>76 115</b>
Oprávky						
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-
Opravné položky						
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	<b>76 115</b>	-	-	-	-	<b>76 115</b>
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	<b>76 115</b>	-	-	-	-	<b>76 115</b>

**DALIYA, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021**

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						
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	<b>76 115</b>	-	-	-	-	<b>76 115</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	<b>76 115</b>	-	-	-	-	<b>76 115</b>
Oprávky						
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-
Opravné položky						
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	<b>76 115</b>	-	-	-	-	<b>76 115</b>
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	<b>76 115</b>	-	-	-	-	<b>76 115</b>

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. 2021****5. POHLADÁVKY**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávo:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	778	-	778
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>778</b>	<b>-</b>	<b>778</b>

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	778	73
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>778</b>	<b>73</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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. 2021****6. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	119	126
Bežné bankové účty	307	805
<b>Spolu</b>	<b>426</b>	<b>931</b>

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	-1 100
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 100
<b>Spolu</b>	<b>-1 100</b>

**8. REZERVY**

Informácie o rezervách

Spoločnosť v roku 2021 a 2020 netvorila žiadne rezervy.

**DALIYA, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021****9. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 084	1 513
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 084</b>	<b>1 513</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**10. BANKOVÉ ÚVERY, EMITOVANÉ DLHOPISY (FINANČNÉ VÝPOMOCI)**

V roku 2021 a 2020 spoločnosť nečerpala žiadne bankové úvery.

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
<b>Úvery od spriaznených osôb</b>					
PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED	EUR	4,39%	20.10.2023	2 000	1 500

Záväzky voči spriazneným osobám k 31.12.2021:

PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED 2 084 EUR, úver (istina + nesplatený úrok), úroková sadzba je 4,39% ročne.

Záväzky 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. 2021****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	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	-	-	-	-

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>215</b>	<b>939</b>
Náklady na servisné služby - vedenie účtovníctva, administratíva, finančné služby	209	407
Právne a notárske služby	-	10
Ostatné	6	522
<b>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>-</b>	<b>49</b>
Dane a poplatky	-	4
Ostatné náklady	-	45
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>155</b>	<b>112</b>
Nákladové úroky	71	13
Bankové poplatky	84	99

**DALIYA, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021****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:	-370	x	x	-1 100	x	x
Teoretická daň	x	-56	15	x	-165	15
Daňovo neuznané náklady	71	11	15	13	2	15
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	15	-	-	15
Spolu	-299	-45	15	-1 087	-163	15
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	-4 979	-	-	-1 100	-6 080
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 100	-370	-	1 100	-370
<b>SPOLU</b>	<b>75 606</b>	<b>-370</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75 235</b>

**Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2021.**

Konatelia spoločnosti navrhujú vysporiadať stratu dosiahnutú v roku 2021 nasledovne:

- strata vo výške 370 EUR, dosiahnutá v roku 2021, bude preúčtovaná na účet Neuhradených strát minulých rokov.

**DALIYA, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021**

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	76 685	-	-	-	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
<b>SPOLU</b>	<b>76 706</b>	<b>-1 100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75 606</b>

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

Po 31.12.2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.