

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO

4 4 3 9 6 9 9 6

DIČ

2 0 2 2 6 9 4 6 5 2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Tally Weijl Retail Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 04. septembra 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 04. októbra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 54745/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– maloobchod s odevmi

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23,78	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	68
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. decembra 2021 do 30. novembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bude schválená jediným spoločníkom spoločnosti.

7. Schválenie audítora

V období od 1. decembra 2021 do 30. novembra 2022 spoločnosť nemá povinnosť auditu

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Daniele Braga
Alberto Ballabio od 11.08.2021 do 17.08.2022
Karolos Spassof od 18.08.2022

Prokuristi JUDr. Jozef Bannert
Beata Kowalewska
Karolina Magdalena Lis
Anna Boruszewska od 18.8.2022
Martyna Modzelewska od 18.8.2022

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO

4 4 3 9 6 9 9 6

DIČ

2 0 2 2 6 9 4 6 5 2

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. novembru 2022 je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
a	b	c	d
Tally Weijl Retail Europe AG,Basel	250 000	100	100
Spolu	250 000	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Tally Weijl Retail Europe AG, Viaduktstrasse 42, 4051 Basel, Švajčiarsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Nepretržité trvanie spoločnosti je závislé na fungovaní skupiny Tally Weijl ("Skupiny"), ktorá je výhradným dodávateľom tovaru a služieb pre spoločnosť. Pandémia koronavírusu mala významný dopad na finančnú situáciu a likviditu Skupiny. V dôsledku toho nie je isté, či Spoločnosť a Skupina budú môcť pokračovať v nepretržitom trvaní a Spoločnosť a Skupina nemusia byť schopné v rámci svojho podnikania realizovať svoje aktíva a plniť svoje záväzky. Vo finančnom roku 2019, Skupina implementovala novú stratégiu, ktorá by mala viesť k zvýšenej ziskovosti a priniesť dodatočné zdroje. V roku 2020, došlo k navýšeniu vlastného imania spoločnosti, dohode s bankami ohľadom predĺženia financovania a získaniu úveru z vládneho COVID-19 programu. Schopnosť nepretržitého trvania spoločnosti je závislé na podpore Skupiny a implementácii plánov schválených manažmentom Spoločnosti a Skupiny.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Od roku 2011 sa v Spoločnosti nerovná hospodársky rok kalendárnemu roku. Hospodársky rok je od 1.12. do 30.11. Bezprostredne predchádzajúcim obdobím je obdobie od 01.12.2020 do 30.11.2021. Bežným účtovným obdobím je obdobie od 01.12.2021 do 30.11.2022.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 500 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy – technické zhodnotenie	5, 6, 7,10	lineárna	20; 16.66; 14.3; 10

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO

4 4 3 9 6 9 9 6

DIČ

2 0 2 2 6 9 4 6 5 2

Stroje, prístroje a zariadenia	3, 5	lineárna	33,33; 20
Dopravné prostriedky	5		20
Nábytok a inventár	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3,5	lineárna	33,33; 20

Doba odpisovania technického zhodnotenia prenajatých priestorov je maximálne zmluvne dohodnutá doba prenájmu.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úbytok nakupovaných zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) 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.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(k) Vlastné imanie

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO

4 4 3 9 6 9 9 6

DIČ

2 0 2 2 6 9 4 6 5 2

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania. Spoločnosť zatiaľ nevytvorila rezervný fond.

(l) Cudzía 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.

(m) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Záväzky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie, rok 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti k 30.11.2022			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	9 805	0	0	9 805
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 805	0	0	9 805
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	607 805	0	607 805
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	160 639	0	160 639
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	447 166	0	447 166
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	97 604	0	97 604
Záväzky voči zamestnancom	0	0	22 052	0	22 052
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	31 734	0	31 734
Daňové záväzky a dotácie	0	0	18 350	0	18 350
Iné záväzky	0	0	25 468	0	25 468
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	705 409	0	705 409

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO

4 4 3 9 6 9 9 6

DIČ

2 0 2 2 6 9 4 6 5 2

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, rok 2020 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti k 30.11.2021			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	10 826	0	0	10 826
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 826	0	0	10 826
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	190 809	0	190 809
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	76 845	0	76 845
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	113 964	0	113 964
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	88 147	0	88 147
Záväzky voči zamestnancom	0	0	28 034	0	28 034
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	32 963	0	32 963
Daňové záväzky a dotácie	0	0	21 964	0	21 964
Iné záväzky	0	0	25 696	0	25 696
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	299 466	0	299 466

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevedie žiadne podsúvahové účty.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť k 30.11.2022 nevykazuje žiadne podmienené záväzky a aktíva.

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a manažérov žiadne pôžičky, záruky, zálohy a ďalšie výhody.

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vstúpila do konkurzu od 02/2023