

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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	84
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 2017 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 2016 do 30. novembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti 18. mája 2017.

7. Schválenie audítora

Jediný akcionár Spoločnosti ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. decembra 2016 do 30. novembra 2017 vybral spoločnosť Ernst & Young Slovakia, s.r.o., Žižkova 9, 811 02 Bratislava.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Daniele Braga
Peter Rolf Graschi

Prokuristi Maja Gawronska
JUDr. Jozef Bannert

Orgány účtovnej jednotky po 8. decembri 2017:

Konatelia Daniele Braga
Peter Rolf Graschi

Prokuristi JUDr. Jozef Bannert
Agnieszka Majewska-Kmiecik

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. novembru 2017 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**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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 01.12.2015 do 30.11.2016. Bežným účtovným obdobím je obdobie od 01.12.2016 do 30.11.2017.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý nehmotný 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 150 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
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.

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) 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

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.

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

(l) 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.

(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 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti k 30.11.2017			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	15417	0	0	15 417
Dlhodobé záväzky spolu	0	15417	0	0	15 417
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	33 983		38 391
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 183	4186	26 369
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 800	222	12 022
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	144 869	0	144 869
Záväzky voči zamestnancom	0	0	31 406	0	31 406
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	16 258	0	16 258
Daňové záväzky a dotácie	0	0	80 615	0	80 615
Iné záväzky	0	0	16 590	0	16 590
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	178 852	0	183 260

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 2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti k 30.11.2016			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	1157	0	1157
Záväzky zo sociálneho fondu	0	13225	0	0	13 225
Dlhodobé záväzky spolu	0	13225	1157	0	14 382
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	34 370	207 984	242 354
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	25 254	205274	230 528
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 116	2 710	11 826
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	148 177	0	148 177
Záväzky voči zamestnancom	0	0	31 157	0	31 157
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	16 316	0	16 316
Daňové záväzky a dotácie	0	0	88 007	0	88 007
Iné záväzky	0	0	12 697	0	12 697
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	182 547	207 984	390 531

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevedie žiadne podsúvahové účty.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť k 30.11.2017 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

Po 30. novembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. NOVEMBRU 2017

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	2 017	2 016
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	395 424	313 566
<u>Úpravy o nepeňažné operácie:</u>		
Odpisy dlhodobého majetku	154 473	154 505
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	552	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	24 867	34 347
Zmena stavu rezerv	-4 002	-4 422
Úrokové náklady (netto)	47	282
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-50 434
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-133 312	28 248
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	438 049	476 092
<u>Zmena pracovného kapitálu:</u>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-262 613	96 957
Úbytok (prírastok) zásob	-76 075	75 816
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-207 271	-267 336
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	-107 910	381 529
<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</u>		
Peňažné toky z prevádzky	-107 910	381 529
Zaplatené úroky	-47	-282
Prijaté úroky	0	12
Zaplatená daň z príjmov	0	-3
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-107 957	381 256
<u>Peňažné toky z investičnej činnosti:</u>		
Nákup dlhodobého majetku	-6 663	-135 192
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 663	-135 192
<u>Peňažné toky z finančnej činnosti:</u>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapit.fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Príjmy / Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-114 620	246 064
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	453 708	207 644
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	339 088	453 708