

Massimo Dutti Slovakia, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. JANUÁRU 2020**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

Výročná správa

za obdobie 1. februára 2019 – 31. januára 2020

Massimo Dutti Slovakia, s.r.o.

Základné údaje:

Názov spoločnosti: Massimo Dutti Slovakia, s.r.o.

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo spoločnosti: Pribinova 8, 811 09 Bratislava

Registrácia: Okresný súd Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 103944/B

IČO: 48 136 611

Základné imanie: 200 000 EUR

Jediný vlastník: Gruppo Massimo Dutti, S. A.
Avenida de la Diputación, Edificio Inditex, Arteixo
A Coruna
Španielsko

Štatutárny orgán: Jorge Perez Marcote – konateľ
Ramon Rubio Patricio – konateľ
Fernando Rey Figuerias – konateľ
(všetci konatelia vznik funkcie dňa 6.5.2015)

V mene spoločnosti konajú a podpisujú vždy najmenej dvaja konatelia spoločne.

Vývoj v priebehu finančného roku:

V priebehu účtovného obdobia od 1. februára 2019 do 31. januára 2020 dosiahla spoločnosť tržby za predaný tovar v celkovej výške 2 848 549 EUR oproti účtovnému obdobiu končiacemu sa 31. januára 2019, keď tržby predstavovali 2 490 639 EUR.

Výskum a vývoj:

Spoločnosť nevykázala žiadne náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za účtovné obdobie končiace sa 31. januára 2020.

Aktivity v oblasti životného prostredia a pracovnoprávných vzťahov:

Vzhľadom na povahu svojej činnosti spoločnosť nepodnikla žiadne osobitné aktivity týkajúce sa životného prostredia v priebehu účtovného obdobia od 1. februára 2019 do 31. januára 2020. Pracovnoprávne vzťahy sa riadia Zákonníkom práce.

Nadobudnutie podielu:

V priebehu účtovného obdobia od 1. februára 2019 do 31. januára 2020 spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné podiely ani podiely ovládajúcej osoby INDITEX, S. A.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Budúci vývoj:

Spoločnosť vykazuje za účtovné obdobie končiace sa 31. januára 2020 zisk vo výške 158 977 EUR, s ktorým sa rozhodla naložiť nasledovne: 5 % z dosiahnutého zisku (7 949 EUR) prideluje do zákonného rezervného fondu, zvyšná časť zisku po zdanení vo výške 151 028 EUR bude zaúčtovaná na účet nerozdelený zisk minulých rokov. Dividendy za účtovné obdobie končiace sa 31. januára 2020 budú vyplatené po rozhodnutí jediného spoločníka spoločnosti.

Stratégia a vývoj spoločnosti sú stanovené v súlade s aktivitami skupiny INDITEX, S.A., a to predovšetkým s dôrazom na dosiahnutie väčšieho podielu na trhu a zvýšenie obratu spoločnosti.

Následné udalosti:

Okrem udalostí už zverejnených v poznámkach k ÚZ vedeniu spoločnosti nie sú známe žiadne následné skutočnosti alebo udalosti, ktoré by ovplyvnili finančné výkazy a s nimi súvisiace údaje za účtovné obdobie končiace sa 31. januára 2020 alebo vyžadovali ich zverejnenie vo výročnej správe.

Prílohy výročnej správy:

Správa audítora a účtovná závierka k 31. januáru 2020

V Bratislave 31. marca 2020

.....
Jorge Perez Marcote, konateľ
Grupo Massimo Dutti, S.A.

.....
Ramon Rubio Patricio, konateľ
Grupo Massimo Dutti, s.r.o

Massimo Dutti Slovakia, s.r.o. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Massimo Dutti Slovakia, s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Podmienení názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Massimo Dutti Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. januáru 2020, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu záležitosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor našej správy, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. januáru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Za auditorov spoločnosti sme boli vymenovaní až po 31. januári 2019, a preto sme sa nezúčastnili fyzickej inventúry zásob na začiatku roka. Alternatívnymi prostriedkami sme sa nemohli ubezpečiť o správnosti evidovaných množstiev zásob vykázaných k 31. januáru 2019. Keďže začiatkový stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia, nemohli sme zistiť, či by boli potrebné úpravy výsledku hospodárenia z prevádzkovej činnosti za daný rok vykázaného vo výkaze ziskov a strát.

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na poznámku V. k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza posúdenie reálneho alebo možného vplyvu dopadov ochorenia COVID-19 na účtovnú jednotku zo strany vedenia spoločnosti. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Iná skutočnosť

Účtovná závierka spoločnosti Massimo Dutti Slovakia, s.r.o. za rok končiaci sa 31. januára 2019 nebola auditovaná.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. januára 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti Správa z auditu účtovnej závierky.

Bratislava 31. marca 2020

Ing. Miloš Martončík, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 948

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k

3 1 . 0 1 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 0 8 3 0 5 3	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> malá	Mesiac od 0 2	Rok 2 0 1 9
IČO 4 8 1 3 6 6 1 1	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 0 1	2 0 2 0
SK NACE 4 7 . 5 1 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 2	2 0 1 8
			do 0 1	2 0 1 9

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M a s s i m o D u t t i S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
P r i b i n o v a Číslo
8PSČ Obec
8 1 1 0 9 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

1 0 3 9 4 4 / B

Telefónne číslo Faxové číslo
4 2 0 2 / 2 4 2 3 9 8 7 0 /E-mailová adresa
m i c h a l s t u @ c z . i n d i t e x . c o m

Zostavená dňa:

3 1 . 0 3 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 8 3 0 5 3

IČO 4 8 1 3 6 6 1 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			1	Brutto - časť 1					Netto 2																	
				Korekcia - časť 2										Netto 3												
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01				2	0	4	2	4	7	9				1	7	1	1	0	7	9				
							3	3	1	4	0	0								1	7	8	4	1	9	8
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02				1	0	9	1	6	1	5				7	7	0	6	3	0					
							3	2	0	9	8	5								8	7	6	3	3	2	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03																								
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																								
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05																								
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06																								
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																								
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08																								
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09																								
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																								
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11				1	0	9	1	6	1	5				7	7	0	6	3	0					
							3	2	0	9	8	5								8	7	6	3	3	2	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12																								
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				7	2	3	7	7	7					5	2	7	4	7	8					
							1	9	6	2	9	9								5	9	5	6	7	0	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14				3	6	7	8	3	8					2	4	3	1	5	2					
							1	2	4	6	8	6								2	8	0	6	6	2	

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 8 3 0 5 3

IČO 4 8 1 3 6 6 1 1



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie												Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
			1	Brutto - časť 1						Netto 2												
				Korekcia - časť 2												Netto 3						
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15																				
5.	Základné stádo a ľahzné zvieratá (026) - /086, 092A/	16																				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17																				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18																				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19																				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20																				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21																				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A)	22																				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23																				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24																				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25																				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26																				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27																				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28																				

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 8 3 0 5 3

IČO 4 8 1 3 6 6 1 1



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
			1	Brutto - časť 1					Netto 2												
				Korekcia - časť 2										Netto 3							
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29																			
9.	Účty v bankách s dobou viazaností dlhšou ako jeden rok (22XA)	30																			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31																			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32																			
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33				9	2	3	8	9	9				9	1	3	4	8	4	
							1	0	4	1	5							8	8	1	7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34				2	3	1	7	9	5				2	2	1	3	8	0	
							1	0	4	1	5							2	1	0	5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35																			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36																			
3.	Výrobky (123) - 194	37																			
4.	Zvieratá (124) - 195	38																			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				2	3	1	7	9	5				2	2	1	3	8	0	
							1	0	4	1	5							2	1	0	5
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40																			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				2	7	0	6	7					2	7	0	6	7		
																		2	1	3	7
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42																			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 8 3 0 5 3

IČO 4 8 1 3 6 6 1 1



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
			1	Brutto - časť 1					Netto 2									
				Korekcia - časť 2										Netto 3				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43																
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44																
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45																
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46																
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47																
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48																
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49																
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50																
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					1	0	5					1	0	5		
																6	5	5
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					2	6	9	6	2			2	6	9	6	2
																2	0	7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53					3	9	3	4	4			3	9	3	4	4
															6	4	1	5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54					8	8	6	0			8	8	6	0		
															6	4	0	9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) -	55					8	8	6	0			8	8	6	0		
															6	4	0	9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56																

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 8 3 0 5 3

IČO 4 8 1 3 6 6 1 1



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3				
				Korekcia - časť 2														
a	b	c																
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57																
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59																
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62																
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63					3	0	4	8	4			3	0	4	8	4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65																
																	6	5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69																
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70																

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 8 3 0 5 3

IČO 4 8 1 3 6 6 1 1



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie												Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
			1	Brutto - časť 1						Netto 3																
				Korekcia - časť 2												Netto 3										
a	b	c																								
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71						6	2	5	6	9	3						6	2	5	6	9	3		
																						5	8	5	6	7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72							2	7	0	0											2	7	0	0
																								2	7	0
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73						6	2	2	9	9	3						6	2	2	9	9	3		
																						5	8	2	9	7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74						2	6	9	6	5							2	6	9	6	5			
																							2	6	1	5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75																								
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76						2	6	9	6	5							2	6	9	6	5			
																							2	6	1	5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77																								
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78																								

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4												Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5											
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79						1	7	1	1	0	7	9					1	7	8	4	1	9	8	
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80						3	7	9	2	2	4					8	0	6	5	1	0			
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81						2	0	0	0	0	0	0				5	5	0	0	0	0	0	0	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82						5	5	0	0	0	0	0				5	5	0	0	0	0	0	0	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83						-	3	5	0	0	0	0												
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84																								
A.II.	Emisné ážio (412)	85																								
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86																								
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87							2	4	2	4	0					1	1	8	0	5				
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88							2	4	2	4	0					1	1	8	0	5				
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89																								

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 8 3 0 5 3

IČO 4 8 1 3 6 6 1 1



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 9 9 3	- 3 9 9 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 2 5 6	1 2 5 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	- 5 2 4 9	- 5 2 4 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 5 8 9 7 7	2 4 8 6 9 8
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	9 3 7 4 7 5	5 4 0 2 8 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 1 3 5 9	8 7 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	2 0 0 0 0 0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 3 5 9	8 7 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 1 2 0 0 8 3 0 5 3

IČO 4 8 1 3 6 6 1 1



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 6 4 6 5 8	5 0 8 3 7 5
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 3 8 6 7 8	2 3 9 6 3 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 4 7 4 4 5	1 2 0 2 8 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 1 2 3 3	1 1 9 3 5 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		2 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	3 5 0 0 0 0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 6 9 0 4	1 3 9 8 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 9 6 7	1 0 6 4 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 8 1 0 9	4 4 1 1 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 1 4 5 8	3 1 0 3 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 6 8 5	3 9 4 6
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 6 7 7 3	2 7 0 9 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 9 4 3 8 0	4 3 7 4 0 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 5 1 3 5 7	3 9 4 3 8 1
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 3 0 2 3	4 3 0 2 3

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 8 3 0 5 3

IČO 4 8 1 3 6 6 1 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																						
			Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1										2												
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01					2	9	9	6	6	4	1					2	5	9	9	3	1	8	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02					2	9	9	6	3	8	0					2	5	9	8	9	7	8	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03					2	8	4	8	5	4	9					2	4	9	0	6	3	9	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04																							
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05						1	0	3	5	5	1							6	5	1	8	9	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06																							
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07																							
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08																							
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09							4	4	2	8	0							4	3	1	5	0	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10					2	7	8	6	5	6	5					2	2	7	3	1	5	8	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11					1	6	4	4	5	2	1					1	3	2	3	6	3	2	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12						3	5	5	4	5								4	3	5	8	1	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13								-	7	5	3								3	4	6	1	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14						6	3	8	6	5	4							4	8	1	0	3	4
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15					3	4	0	8	4	1								2	8	7	7	4	8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16					2	3	7	8	6	0								1	9	9	2	1	5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17																							
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18						8	3	0	6	8									7	1	9	0	8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19						1	9	9	1	3									1	6	6	2	5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20																							
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21					1	1	2	1	6	9								1	1	1	5	4	7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22					1	1	2	1	6	9								1	1	1	5	4	7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																							
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24																							
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25																							
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26						1	5	5	8	8									2	2	1	5	5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27					2	0	9	8	1	5								3	2	5	8	2	0

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 8 3 0 5 3

IČO 4 8 1 3 6 6 1 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																						
			Bežné účtovné obdobie									Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			1									2													
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28						6	3	4	1	3	3					7	0	4	1	2	0		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29									2	6	1								3	4	0		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30																							
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31																							
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32																							
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33																							
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34																							
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35																							
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36																							
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37																							
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38																							
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39									2	6	9								3	2	4		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40																							
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41									2	6	9								3	2	4		
XII.	Kurzové zisky (663)	42											- 8									1	6		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43																							
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44																							
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45									9	0	3	9							1	0	2	3	8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46																							
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47																							
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48																							
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49									2	3	3	2							3	8	1	0	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50									2	3	3	2							3	8	1	0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51																							
O.	Kurzové straty (563)	52									8	6	1								8	5	1		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53																							
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54									5	8	4	6							5	5	7	7	

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 8 3 0 5 3

IČO 4 8 1 3 6 6 1 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'																							
			Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			1										2													
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55								-	8	7	7	8						-	9	8	9	8		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56								2	0	1	0	3	7						3	1	5	9	2	2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57								4	2	0	6	0							6	7	2	2	4	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58								4	8	3	0	7							7	8	3	2	8	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59								-	6	2	4	7							-	1	1	1	0	4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60																								
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61								1	5	8	9	7	7						2	4	8	6	9	8

Massimo Dutti Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. januáru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Massimo Dutti Slovakia, s.r.o., Pribinova 8 Bratislava 811 09
Hospodárska činnosť	kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19,30	17,49

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Massimo Dutti Slovakia, s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. februára 2019 do 31. januára 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Informácie v niektorých tabuľkách za účtovné obdobie od 1. februára 2019 do 31. januára 2020 sú uvedené ako 2019 a za účtovné obdobie od 1. februára 2018 do 31. januára 2019 ako 2018.

4. Schválenie účtovnej závierky za 2018

Účtovnú závierku spoločnosti Massimo Dutti Slovakia, s. r. o. za 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 26. apríla 2019.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Massimo Dutti Slovakia, s. r. o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Grupo Massimo Dutti, S.A. so sídlom Avda. De la Diputación – Edificio Inditex, 15142 Arteixo, A Coruña, España, ktorá má 100 % -ný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Massimo Dutti Espana S. A. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť Gruppo Massimo Dutti S.A je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou.

Spoločnosť Gruppo Massimo Dutti S.A. má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100 %-ným podielom v spoločnosti Massimo Dutti Slovakia, s. r. o. so sídlom Pribinova 8, 811 09 Bratislava. Spoločnosť Gruppo Massimo Dutti S.A. je súčasťou skupiny INDITEX, S.A.

Spoločnosť INDITEX, S.A. je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou. Spoločnosť INDITEX, S.A. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, tak ako boli schválené EÚ.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možno získať priamo v sídle spoločnosti INDITEX, S.A.- Avda. De la Diputación – Edificio Inditex, 15142 Arteixo, A Coruña, España.

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 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Massimo Dutti Slovakia, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. januáru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 ktoré 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.
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 vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. 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, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou (v zložení cena obstarania a dopravné náklady). Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Massimo Dutti Slovakia, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. januáru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- i) Finančný majetok
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- 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.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) 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. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania a účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Massimo Dutti Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. januáru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovacia cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na nožnej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať od mesiaca zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	10.5	9.5 %
IT zariadenia	5	20 %
Inventár	10.5	9.5 %
Softvér	4	25 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné/zrýchlené odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú. 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.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Za účtovné obdobie od 1. februára 2019 do 31. januára 2020 nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Záväzky

1.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.1.2020	31.1.2019
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	200 000	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 359	873
Spolu dlhodobé záväzky	201 359	873

Massimo Dutti Slovakia, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. januáru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť k 31. januáru 2020 (k 31. januáru 2019) neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

IV. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. januáru 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takeéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Podsúvahové účty

Spoločnosť má prevádzkové priestory v nájme od tretej osoby. Doba nájmu sa obvykle pohybuje v rozmedzí 10 až 15 rokov s následnou možnosťou predĺženia doby nájmu. Spoločnosť k 31. januáru 2020 eviduje vo svojej podsúvahe záväzok z prenajatého majetku vo výške 161 268 EUR (k 31. januáru 2019 – 159 148 EUR).

V. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Vypuknutie epidémie koronavírusu spôsobujúceho ochorenie COVID-19 v januári 2020 a jej následné rozšírenie do väčšiny krajín sveta viedlo k tomu, že ju Svetová zdravotnícka organizácia (WHO) 11. marca 2020 preklasifikovala na pandémiu.

Opatrenia na boj proti koronavírusu, ktoré boli odvtedy prijaté, majú významný vplyv nielen na ľudí, ale aj na ekonomické činnosti. Vzhľadom na vývoj udalostí, ku ktorým došlo k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky, bolo ešte predčasné podrobne hodnotiť a kvantifikovať možné vplyvy ochorenia COVID-19 na spoločnosť z dôvodu neistoty jeho dôsledkov v krátkodobom a strednodobom horizonte.

Predstavenstvo spoločnosti vykonalo predbežné posúdenie súčasnej situácie na základe najlepších dostupných informácií k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Hoci spoločnosť v tejto súvislosti uzavrela svoje obchody v nadväznosti na obmedzenia uložené príslušnými orgánmi, v blízkej budúcnosti sa tieto obmedzenia zrušia, čo umožní spoločnosti pokračovať v jej činnosti.

Okrem toho, spoločnosť analyzuje niekoľko opatrení, aby minimalizovala tieto vplyvy pomocou iniciatív týkajúcich sa riadenia nákladov. Spoločnosť má dostatočnú likviditu a v prípade potreby by bola schopná získať financovanie prostredníctvom mechanizmov vytvorených v rámci skupiny, do ktorej spoločnosť patrí.

Hoci existuje významná neistota sprevádzajúca udalosti v budúcnosti, predstavenstvo spoločnosti neustále monitoruje vývoj situácie s cieľom úspešne reagovať na akékoľvek možné finančné, ako aj nefinančné vplyvy, ktoré sa môžu vyskytnúť.