

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	89
počet vedúcich zamestnancov	4	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 2020 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 2019 do 30. novembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti 9. februára 2021.

7. Schválenie audítora

Jediný akcionár Spoločnosti ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. decembra 2019 do 30. novembra 2020 vybral spoločnosť Ernst & Young Slovakia, s.r.o., Žitkova 9, 811 02 Bratislava.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Daniele Braga Peter Rolf Graschi
Prokuristi	JUDr. Jozef Bannert Beata Kowalewska od 13.10.2020 Karolina Magdalena Lis

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 SPOLOČNÍKOKH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. novembru 2020 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 01.12.2018 do 30.11.2019. Bežným účtovným obdobím je obdobie od 01.12.2019 do 30.11.2020.

(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
Stroje, prístroje a zariadenia	3, 5	lineárna	33.33; 20
Dopravné prostriedky	5		20
Nábytok a inventár	5	lineárna	20

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

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). Obstarávacia 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 vyказuje 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

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

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) 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 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti k 30.11.2020			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	12 565	0	0	12 565
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 565	0	0	12 565
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	150 973	0	150 973
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	41 097	0	41 097
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	109 876	0	109 876
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	88 147	0	88 147
Záväzky voči zamestnancom	0	0	26 108	0	26 108
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	13 588	0	13 588
Daňové záväzky a dotácie	0	0	22 588	0	22 588
Iné záväzky	0	0	25 863	0	25 863
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	239 120	0	239 120

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 2019 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti k 30.11.2019			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	14 892	0	0	14 892
Dlhodobé záväzky spolu	0	14 892	0	0	14 892
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	52 970	107	53 077
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	41 777	0	41 777
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 193	107	11 300
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	133 318	0	133 318
Záväzky voči zamestnancom	0	0	35 347	0	35 347
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	16 979	0	16 979
Daňové záväzky a dotácie	0	0	55 231	0	55 231
Iné záväzky	0	0	25 761	0	25 761
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	186 288	107	186 395

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevedie žiadne podsúvahové účty.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť k 30.11.2020 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.

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

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

V prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 (koronavírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobúda čoraz väčšie rozmery. Vedenie Spoločnosti považuje tieto udalosti za skutočnosť bez vplyvu na údaje vykázané v účtovnej závierke. Keďže sa situácia neustále mení, v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa javí, že negatívny dopad pandémie na svetový obchod, spoločnosti a jednotlivcov bude oveľa väčší než sa pôvodne predpokladalo. Vedenie Spoločnosti bude aj naďalej monitorovať potenciálne dopady a urobí všetky kroky na zníženie dopadov pandémie na Spoločnosť a jej zamestnancov. Už teraz je zrejmé, že vo finančnom roku 2020 nastane pokles tržieb v dôsledku dočasného uzatvorenia obchodov v prvej polovici 2020 a poklesu spotrebiteľského dopytu. Spoločnosť sa rozhodla trvalo zatvoriť obchod v Piešťanoch a ďalej pokračovať v znižovaní nákladov a prehodnotení nájomných zmlúv pre ďalšie obchody.

V dôsledku neustále sa meniacej situácie nemožno predvídať budúce dôsledky na fungovanie Spoločnosti. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Na základe prijatých opatrení je vedenie Skupiny názoru, že Skupina je schopná nepretržitého trvania a konsolidovaná účtovná závierka Skupiny k 30.11.2019 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Skupiny.

Vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že tieto skutočnosti nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania Spoločnosti. Na základe tejto skutočnosti a pod vplyvom opatrní prijatých Skupinou, ktoré zahŕňali zabezpečenie financovania, bola účtovná závierka spoločnosti k 30.11.2019 zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Beata Kowalewska bola 13.10.2020 zapísaná v obchodnom registri ako prokuristka a Agnieszka Majewska-Kmiecik bola k 12.10.2020 vymazaná.