

## **Dodatok správy audítora**

**o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle  
zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite**

**za rok 2023**

**spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti**

Terra Moda, s.r.o.

so sídlom Stará Vajnorská 11, 831 04 Bratislava

vykonanej spoločnosťou  
ATCL, s.r.o.  
Bratislava

## **O B S A H**

- 1 Správa audítora o overení súladu
- 2 Výročná správa

---

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti Terra Moda, s.r.o.

so sídlom Stará Vajnorská 11, 831 04 Bratislava

k časti Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správy

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Terra Moda, s.r.o. so sídlom Stará Vajnorská 11, 831 04 Bratislava (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31.12.2023 uvedenú v prílohe výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28.02.2024 vydali správu nezávislého audítora a ktorá sa nachádza vo výročnej správe.

Tento Dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti správy nezávislého audítora : Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

v Bratislave, 05.06.2024



ATCL, s.r.o., Adámiho 448/8, 841 05 Bratislava  
číslo licencie: 163

Ing. Daniela Lecká – kľúčový štatutárny audítor  
číslo licencie: 460

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

**za rok 2023**

**spoločnosti**

Terra Moda, s.r.o.  
Stará Vajnorská 11, 831 04 Bratislava

**2023**

## **Obsah výročnej správy**

Výročná správa

Správa audítora z overenia účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2023

## Výročná správa za rok 2023

### 1) Účtovná závierka za účtovné obdobie roka 2023

Účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie končiace k 31.12.2023 a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je súčasťou výročnej správy.

### 2) Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia spoločnosti

Spoločnosť bola založená Zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 18.7.2003 a vznikla zápisom do obchodného registra 04.09.2003. Predmetom činnosti je predovšetkým:

- kúpa a predaj obchodného tovaru s textilom a odevami – veľkoobchod, maloobchod,
- vykonávanie administratívnych činností
- prieskum trhu

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:  
Terra Moda, s.r.o.  
Stará Vajnorská 11, 831 04 Bratislava

IČO: 35 865 580  
DIČ: 2021753195

Štatutárny orgán spoločnosti: konateľ: Fiorella Bellini

Spoločníkom spoločnosti je spoločnosť:  
TEDDY S.p.a.  
Via Coriano, Grosrimini Blocco 97 58  
Rimini 479 24  
Talianka republika

Obchodnú činnosť vykonáva prostredníctvom prenajatých obchodných priestorov v obchodných centrách na území Slovenskej republiky. Vykonávaná činnosť spoločnosti nemá negatívny vplyv na životné prostredie. Spoločnosť zamestnáva 104 zamestnancov z toho 1 vedúci zamestnanec.

Hospodárenie spoločnosti v roku 2023 bolo ovplyvnené vývojom finančnej a hospodárskej situácie a ekonomiky v rámci Slovenskej republiky a v rámci Európskej únie. Taktiež bolo ovplyvnené vojnovým konfliktom na Ukrajine a energetickou krízou. Spoločnosť vykázala za rok 2023 hospodársky výsledok - stratu.

### Finančná situácia spoločnosti

Finančná situácia spoločnosti je prezentovaná ukazovateľmi finančnej analýzy.

Pod pojmom likvidita sa označuje speňažiteľnosť aktív, schopnosť splatiť záväzok veriteľovi, schopnosť spoločnosti uhradiť splatné záväzky, vlastnosť aktíva/majetku, ktorá umožňuje vymeniť ho za hotovosť bez straty hodnoty, pri čo najnižších transakčných nákladoch. Pojmami likvidita a solventnosť sa charakterizuje úroveň úhrady záväzkov. Likvidita sa viaže k dlhšiemu obdobiu, solventnosť predstavuje momentálnu schopnosť úhrady. Likvidita je ovplyvnená najmä štruktúrou majetku a primeraným a pravidelným prítokom peňažných prostriedkov. Ukazovatele likvidity, vypočítané ako pomer obežných aktív, príp. ich zložiek ku krátkodobým záväzkom, vyjadrujú stupeň krytia splatných záväzkov viac či menej likvidnými obežnými aktívami.

Okamžitá likvidita, nazývaná aj likvidita I. stupňa (cash ratio), vypočítaná ako pomer finančného majetku ku krátkodobým záväzkom, vyjadruje vlastne solventnosť. Jeho ideálna hodnota je 1, vtedy je k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia záväzky. Vypovedá o vzťahu medzi najlikvidnejšou

časťou majetku a krátkodobými záväzkami. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 0,8 – 1,0.

Bežná (pohotová) likvidita, nazývaná aj likvidita II. stupňa (quick ratio), vypočítaná ako pomer súčtu finančného majetku a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým záväzkom, neberie pri výpočte do úvahy zásoby, nakoľko predstavujú najproblematickejšiu časť obežných aktív. S ich premenou na platobné prostriedky môžu byť spojené značné straty. Za ideálnu hodnotu ukazovateľa sa považuje 1,5. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 1 – 2.

Celková likvidita, nazývaná aj likvidita III. stupňa (current ratio), vypočítaná ako pomer obežných aktív bez dlhodobých záväzkov ku krátkodobým záväzkom, rozširuje výpočet bežnej likvidity o vplyv zásob. Za ideálnu hodnotu ukazovateľa sa považuje 2,5. Za optimálne hodnoty sú považované hodnoty z intervalu 1,5 – 4.

Cieľom plánovania likvidity v Spoločnosti je zabezpečiť dostatok likvidných prostriedkov. Z výsledkov je zrejme, že Spoločnosť nedosahuje doporučené hodnoty.

Dosiahnuté výsledky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Ukazovatele likvidity	2023	2022	2021
Likvidita 1. stupňa - okamžitá	0,02	0,01	0,01
Likvidita 2. stupňa – bežná	0,30	0,27	0,27
Likvidita 3. stupňa – celková	0,75	0,83	0,85

Z výsledkov je zrejme, že dosiahnuté výsledky ukazovateľa likvidity vykazujú v prípade okamžitej a bežnej likvidity nižšie ukazovatele v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Dôležitejší je aj trend, ktorý ukazuje, že spoločnosť si udržuje likviditu približne na rovnakej úrovni.

Pri výpočte štruktúry finančných zdrojov boli vyčíslené nasledovné ukazovatele:

Ukazovatele zadlženosti	2023	2022	2021
Celková zadlženosť	108,7%	103,6%	95,3%
Stupeň samofinancovania	-8,7%	-3,6%	4,7%
Dlhodobá zadlženosť	0,0%	0,1%	0,0%
Krátkodobá zadlženosť	105,3%	99,8%	91,8%
Finančná páka	-11,49	-27,92	21,38
Platobná neschopnosť celková	4,12	4,20	4,02

Z uvedených výsledkov je zrejme, akým smerom sa vyvíja povinnosť v Spoločnosti vrácanie požičaných finančných prostriedkov alebo ich ekvivalenty. Ukazovatele zadlženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov – vlastných a cudzích; merajú rozsah, v akom je Spoločnosť financovaná cudzími zdrojmi a ako je schopná pokryť dlžnicke záväzky.

Z dosiahnutých výsledkov je zrejme, že celková zadlženosť spoločnosť sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvýšila teda stupeň samofinancovania sa znížil a celkovo z výsledkov ukazovateľov zadlženosti je zrejme, že spoločnosť využíva na prevádzkovanie svojej činnosti predovšetkým cudzie zdroje.

Spoločnosť v tomto účtovnom období vykázala hospodársky výsledok – stratu vo výške - 2 181 052 EUR čo v porovnaní s prechádzajúcim rokom znamená zvýšenie straty, kedy spoločnosť dosiahla stratu vo výške -2 100 195 EUR.

Prehľad vývoja hospodárskeho výsledku a vlastného imania je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Text	2023	2022	2021
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-2 181 052	-2 100 195	-1 620 434
Vlastné imanie	-483 460	-302 408	397 787

Tržby z predaja tovaru v porovnaní s predchádzajúcim rokom klesli cca o 17 %. Náklady na predaný tovar klesli taktiež o cca 17 %, s tým, že obchodná marža tiež v porovnaní s predchádzajúcim rokom klesla o cca 17 %

Vývoj tržieb z predaja tovaru a nákladov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

ukazovateľ	2023	2022	2021
Tržby z predaja tovaru	7 384 894	8 870 396	6 458 729
Náklady na predaný tovar	3 864 582	4 639 686	3 382 790
Obchodná marža z predaja tovaru	3 520 312	4 230 710	3 075 939

### 3) Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti v rámci spoločnosti. Je však už teraz zrejme, že budúci vývoj spoločnosti ovplyvnili dobiehajúce opatrenia v súvislosti s vírusovým ochorením COVID – 19 a taktiež vojnový konflikt na Ukrajine a následne energetická kríza. Je zrejme, že v súčasnosti je len veľmi ťažko predpokladať a odhadnúť celkový dopad týchto skutočností na ekonomiku Slovenska a ekonomiku spoločnosti.

### 4) Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť plánuje i naďalej vykonávať predmet činnosti a to predovšetkým predaj tovaru konečnému spotrebiteľovi. Jej cieľom je aj v priebehu nasledujúcich období si udržať už existujúce obchodné priestory a v prípade opodstatnenosti a potreby trhu vytvárať podmienky pre otvorenie nových obchodných priestorov na území Slovenskej republiky. Avšak vplyv skutočností uvedených v bode 3 ) a možno aj otázka nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky minimálne v pôvodnom a aj v plánovanom rozsahu je v súčasnosti ťažko predvídateľná. Spoločnosť monitoruje situáciu a vplyv skutočností uvedených vyššie na činnosť spoločnosti. Spoločnosť zvažila potenciálne dopady na podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú taký vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite vo svojej činnosti, aby spoločnosť mohla fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

### 5) Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu účtovného obdobia roka 2023 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

### 6) Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

### 7) Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 - straty vo výške - 2 181 052 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: zúčtovanie vykazaného hospodárskeho výsledku na účet neuhradených strát.

### 8) Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

### 9) Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

v Bratislave, 06.05.2024

Fiorella Bellini  
konateľ spoločnosti

---

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti Terra Moda, s.r.o., Stará Vajnorská 11, 831 04 Bratislava, IČO: 35 865 580, zapísaná v obchodnom registri OS Bratislava I., oddiel: Sro vložka č. 29631/B

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Terra Moda, s.r.o., Stará Vajnorská 11, 831 04 Bratislava („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme, že spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2023 vykonávala inventarizáciu zásob tovaru, pričom predmetom inventarizácie tovaru neboli zásoby evidované v majetku spoločnosti k 31.12.2023, ale len určitá vybraná časť. Uvedený postup predstavuje odklon od postupov uvádzaných v zákone o účtovníctve v § 29 a následne v § 30.

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme, že prevádzkovú činnosť spoločnosti ovplyvnili opatrenia v súvislosti s COVID-19 a následne prejavy energetickej krízy. Spoločnosť plánuje udržať si existujúce obchodné priestory a prípadne vytvárať podmienky pre otvorenie nových obchodných priestorov. Spoločnosť monitoruje vplyv uvedených faktorov na prevádzkovú činnosť spoločnosti. Spoločnosť zvažila potenciálne dopady na podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú taký vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite vo svojej činnosti, aby spoločnosť mohla fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

V súvislosti s týmito skutočnosťami nebol náš názor modifikovaný.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú 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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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 je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii. Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

28.02.2024



ATCL, s.r.o.  
Adámiho 8, 841 05 Bratislava  
číslo licencie: 163

Ing. Daniela Lecká – kľúčový štatutárny audítor  
číslo licencie: 460

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

Á Ä B Ć 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 7 5 3 1 9 5	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od 1	2 0 2 3
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 2 3
3 5 8 6 5 5 8 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2 0 2 2
SK NACE			do 1 2	2 0 2 2
4 7 . 7 1 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky  
T e r r a M o d a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
S T A R Á V A J N O R S K Á

Číslo  
1 1

PSČ Obec  
8 3 1 0 4 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a v a I I I , o d d . S .  
r . o , v l o ž k a č . 2 9 6 3 1 / B

Telefónne číslo Faxové číslo  
0 9 1 9 3 9 2 5 5 0

E-mailová adresa  
m d e m o v i c @ t e r r a m o d a . s k

Zostavená dňa: 1 7 . 0 2 . 2 0 2 4	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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 9 4 9 9 2 2	5 5 5 6 8 6 9	
			2 3 9 3 0 5 3		8 4 4 4 6 6 8
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 8 0 4 7 4 5	4 4 7 3 0 3	
			2 3 5 7 4 4 2		7 6 0 2 8 0
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	5 0 0 0		
			5 0 0 0		1 1 4 6
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 0 0 0		
			5 0 0 0		1 1 4 6
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.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	2 7 9 9 7 4 5	4 4 7 3 0 3	
			2 3 5 2 4 4 2		7 5 9 1 3 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 3 8 3 6 1 6	3 4 2 7 8 8	
			2 0 4 0 8 2 8		6 7 6 3 2 0
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 8 7 0 6 6	7 5 4 5 2	
			3 1 1 6 1 4		8 2 8 1 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné 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	2 9 0 6 3	2 9 0 6 3	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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 viazanosti 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>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>4 9 1 0 0 9 0</b>	<b>4 8 7 4 4 7 9</b>	
			<b>3 5 6 1 1</b>		<b>7 4 7 1 1 7 5</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>2 6 4 5 9 0 9</b>	<b>2 6 1 0 2 9 8</b>	
			<b>3 5 6 1 1</b>		<b>4 6 7 8 1 8 5</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/</b>	<b>35</b>	<b>9 1 9 1</b>	<b>9 1 9 1</b>	
					<b>1 9 6</b>
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	<b>2 6 3 6 7 1 8</b>	<b>2 6 0 1 1 0 7</b>	
			<b>3 5 6 1 1</b>		<b>4 6 7 7 9 8 9</b>
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>7 3 3 4 0 9</b>	<b>7 3 3 4 0 9</b>	
					<b>7 0 0 9 1 7</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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	3 2 4 9 2	3 2 4 9 2	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 0 0 9 1 7	7 0 0 9 1 7	7 0 0 9 1 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 4 1 9 2 9 4	1 4 1 9 2 9 4	2 0 0 8 2 4 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 1 6 0 8 0	1 4 1 6 0 8 0	2 0 0 0 0 9 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 6 6 0 3 5	1 3 6 6 0 3 5	1 7 2 6 1 2 7
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 0 0 4 5	5 0 0 4 5	2 7 3 9 7 0
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 (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 2 1 4	3 2 1 4	8 1 5 2
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
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 podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1		Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 1 1 4 7 8	1 1 1 4 7 8	8 3 8 2 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 1 9 9 3	3 1 9 9 3	3 5 0 6 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 9 4 8 5	7 9 4 8 5	4 8 7 6 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 3 5 0 8 7	2 3 5 0 8 7	2 1 3 2 1 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 3 5 0 8 7	2 3 5 0 8 7	2 1 3 2 1 3
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
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 5 5 6 8 6 9	8 4 4 4 6 6 8
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 4 8 3 4 6 0	- 3 0 2 4 0 8
A.I.	<b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86	9 0 0 0 0 0 0	7 0 0 0 0 0 0
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>		
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, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	<b>- 7 3 0 9 7 1 1</b>	<b>- 5 2 0 9 5 1 6</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 3 8 2 4 9	1 1 3 8 2 4 9
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 8 4 4 7 9 6 0	- 6 3 4 7 7 6 5
<b>A.VIII.</b>	<b>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)</b>	<b>100</b>	<b>- 2 1 8 1 0 5 2</b>	<b>- 2 1 0 0 1 9 5</b>
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>6 0 4 0 3 2 9</b>	<b>8 7 4 7 0 7 6</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>6 8</b>	<b>4 7 7 5</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
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		
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	6 8	4 7 7 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 3 7 8 0 2	6 9 3 2 7 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 0 9	1 3
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 0 9	6
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 1 1 1 6	1 2 6 4 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	1 2 4 2 7 6	5 7 8 5 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 4 2 7 6	5 7 8 5 5
O.	Kurzové straty (563)	52	2 8	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 6 8 1 2	6 8 5 8 3



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

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

Spoločnosť Terra Moda s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. júla 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 4. 09. 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 2963/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkosklad),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovanie v oblasti obchodu
- prieskum trhu
- marketing

**3. Počet zamestnancov**

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

	2022	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	75,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	104	80
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**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 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona R SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26.apríla 2023.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 05.05.2023.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 26.apríla 2023 schválilo spoločnosť ATCL, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia

Fiorella Bellini

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TEDDY S.p.a	6 639	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

Od 26. februára 2013 je jediným spoločníkom spoločnosti Terra Moda s.r.o. spoločnosť TEDDY S.p.a.

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
TEDDY S.p.A	26. februára 2013	6 639	100	100	-
			0		-
<b>Spolu</b>		<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky TEDDY S.p.A

**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).

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti uskutočnilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

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

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(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.). Spoločnosť poistenie majetku zabezpečuje prostredníctvom spoločnosti TEDDY S.p.a.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína V mesiaci v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov spoločnosti.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	lineárna	1/6

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5-40	rovnomerná	0,83-28,50
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	16,67-25,00
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

**(c) Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť neeviduje cenné papiere.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupovaný tovar účtuje prostredníctvom účtu 132-A Tovar na sklad podľa jednotlivých prevádzok príjemkami. Spoločnosť nevznikajú vedľajšie náklady pri obstarávaní tovaru. Zásoby charakteru kancelárske potreby a čistiace a hygienické potreby, etikety, tašky účtuje spoločnosť priamo do spotreby prostredníctvom účtu 501-A. Nakupované zásoby, o ktorých spoločnosť účtuje priamo do spotreby sa ku koncu roka inventarizujú a prípadný zostatok sa preúčtuje na účet zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Hodnotu pre tvorbu opravnej položky k tovaru spoločnosť počíta aplikáciou priemerného percenta na hodnotu tovaru za obdobie predchádzajúcich po sebe nasledovných 5 období. Na výslednú hodnotu sa aplikuje aritmetický priemer z týchto 5 období. Priemerné percento spoločnosť počíta ako aritmetický priemer podielu hodnoty inventárnych rozdielov za tovar na ročných tržbách v období počnúc rokom 2015.

Spoločnosť účtuje o stratnom v maloobchodnom predaji v ekonomicky zdôvodnenej výške na základe internej smernice.

**(e) Zákazková výroba**

Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výrobu.

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

**(g) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) 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.

**(l) 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.

**(m) 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.

**(n) Emisné kvóty**

Spoločnosť neeviduje emisné kvóty.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť účtovala o nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu z titulu poklesu tržieb a tiež dotácie na nájomné.

**(p) Prenájom (lízingu)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť si prenajímala formou operatívne lízingu auto na prevoz tovaru medzi strediskami. Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného lízingu.

**(q) Deriváty**

Spoločnosť neeviduje deriváty.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

**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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(s) 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.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom spoločnosti TEDDY S.p.a. Prevádzky poistené cez spoločnosť TEDDY S.p.A je pre nehnuteľnosti rozdelené podľa veľkosti prevádzky. Poistenie tovaru a nehnuteľnosti je pre prípad požiaru, víchrice, zemetrasenia, krádeže a lúpeže. Spoločnosť nemá na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok zriadené záložné právo

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách týchto Poznámok k účtovnej závierke.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 361						16 361
Prírastky								
Úbytky		11361						11361
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5000						5000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-15215						-12 715
Prírastky		1 145						1145
Úbytky		11361						11361



Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 559 068	454 235				9149	162036	5 184 488
Prírastky		263894	63698				341382	229050	898024
Úbytky							350531	391086	741617
Presuny		608237	92130						700367
Stav na konci účtovného obdobia		4 822 962	517 932				0	0	5 340 894
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-3 615 684	-388 134						-4 003 818
Prírastky		-530 958	-46984						-577 942
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-4 146 642	-435 118						-4 518 760
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		943 384	66 101				9 149	162 036	1 180 669
Stav na konci účtovného obdobia		676 320	82 814				0	0	759 134

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 822 962	517 932				0	0	5 340 894
Prírastky		86 661	82 400				134 224		303 285
Úbytky		2 526 007	213 266				105 161		2 844 434
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 383 616	387 066				29 063	0	5 184 488
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-4 146 642	-435 118						-4 581 760
Prírastky		-420 193	-79 944						-500 137
Úbytky		2 526 007	203 448						2 729 455
Stav na konci účtovného obdobia		-2 040 828	-311 614						-2 352 442
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		676 320	82 814				0	0	759 134
Stav na konci účtovného obdobia		342 788	75 452				29 063	0	447 303

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	

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok. Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na finančný majetok.

**3. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<b>Bežné účtovné obdobie (rok 2023)</b>					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Tovar	29 411	35 611	29 411	0	35 611
<b>Zásoby spolu</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>29 411</u></b>	<b><u>35 611</u></b>	<b><u>29 411</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>35 611</u></b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým z dôvodu zníženia predajných cien. Na tovar, ktorý bol dodaný v predchádzajúcom roku spoločnosť vytvára opravnú položku. Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo.

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**5. Pohľadávky**

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Iné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu a	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	700 917	0	700 917
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>700 917</b>	<b>0</b>	<b>700 917</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným osobám	1 726 127		1 726 127
Ostatné pohľadávky z obch. styku	273 970	0	273 970
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	8 152	0	8 152
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 008 249</b>	<b>0</b>	<b>2 008 249</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Iné pohľadávky	32 492	0	32 492
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu a	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	700 917	0	700 917
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>733 409</b>	<b>0</b>	<b>733 409</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 366 035		1 366 035
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	50 045		50 045
Daňové pohľadávky	0		0
Iné pohľadávky	3 214	0	3 214
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 419 294</b>	<b>0</b>	<b>1 419 294</b>

## Terra Moda s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 5 5 8 0

DIČ 2 0 2 1 7 5 3 1 9 5

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 419 294	2 008 249
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 419 294</b>	<b>2 008 249</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	733 409	700 917
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>733 409</b>	<b>700 917</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

#### 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

## Terra Moda s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 5 5 8 0

DIČ 2 0 2 1 7 5 3 1 9 5

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	3 216 586	3 266 502
– zdaniteľné	3 957 925	4 026 966
	741 339	760 464
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	326 303	347 657
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>744 007</b>	<b>758 973</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-91 138</b>	<b>-58 056</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-91 138	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť vypočítala k 31.12.2023 odloženú daňovú pohľadávku. V zmysle § 10 ods. 11 Postupov účtovanie o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať sumy uvedené v odloženej dani je dosiahnuteľný. Za dosiahnuteľný sa považuje, ak voči tomu istému daňovému úradu a u toho istého daňovníka existujú dostatočné zdaniteľné dočasné rozdiely, ktorých krytie sa v budúcnosti očakáva buď uplatnením odpočítateľných dočasných rozdielov, alebo možnosťou umoriť daňovú stratu, ku ktorej sa táto odložená daňová pohľadávka vzťahuje.

Vzhľadom na uvedené aj s ohľadom na už evidovanú výšku odloženej daňovej pohľadávky, rešpektujúc zásadu opatrnosti spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2023.

## 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Spoločnosť disponuje pokladnicami v mene EUR. Hlavný účet má Spoločnosť vedený vo VUB, kde má aj podúčet pre platbu kartami pre zamestnancov, ktorí majú oprávnenie používať platobné karty, ďalší podúčet je používaný na platby kartami v prevádzkach pre zákazníkov. Spoločnosť má založené účty aj v nasledujúcich bankách: SLSP. Účet v SLSP sa používa hlavne na odvod tržby v hotovosti. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má vedené online registračné pokladnice – e-kasy, v počte 21 kusov. Sú umiestnené na predajných miestach v rámci Slovenskej republiky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	31 993	35 062
Peniaze na ceste	0	0
Bežné bankové účty	79 485	48 762
<b>Spolu</b>	<b>111 478</b>	<b>83 824</b>

#### 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

#### 9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servisné služby	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>235 087</b>	<b>213 213</b>
Nájomné	142 192	132 087
Ostatné	92 894	81 126
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>235 087</b>	<b>213 213</b>

Náklady budúcich období predstavujú náklady súvisiace s uhradeným nájomným za prevádzky Eurovea Bratislava, Eperia Prešov, Aupark Košice, Bratislava Poštová, Nivy Bratislava, Mlyny Nitra a kanceláriu. Ďalšie náklady predstavujú uhradené poplatky za spoločné služby, poisťné za škody, poisťné na prevádzky pre motorové vozidlá a ostatné poplatky, ktoré sa týkajú roku 2024.

### G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

#### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	<b>Bežné účtovné obdobie 2022</b>				Stav k 31. 12. 2022
	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Záručné opravy	2 625	3 535	2 625	0	3 535
Uvedenie do pôvodného stavu	224 000	209 500	0	224 000	209 500
Odchodné do dôchodku	4 970	4 869	4 970	0	4 869
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>231 595</b>	<b>217 904</b>	<b>7 595</b>	<b>224 000</b>	<b>217 904</b>
Mzdy za dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia,	15 399	21 859	15 399	0	21 859
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>15 399</b>	<b>21 859</b>	<b>15 399</b>	<b>0</b>	<b>21 859</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Iné	49 918	77 122	49 918	0	77 122
	<b>49 918</b>	<b>77 122</b>	<b>49 918</b>	<b>0</b>	<b>77 122</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>49 918</b>	<b>77 122</b>	<b>49 918</b>	<b>0</b>	<b>77 122</b>

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023</b>				Stav k 31. 12. 2023
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Záručné opravy	3 535	3 006	3 535	0	3 006
Uvedenie do pôvodného stavu	209 500	96 000	0	209 500	96 000
Odchodné do dôchodku	4 869	3 529	4 869	0	3 529
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>217 904</b>	<b>102 535</b>	<b>8 404</b>	<b>209 500</b>	<b>102 535</b>
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia,	21 859	28 411	21 859	0	28 411
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>21 859</b>	<b>28 411</b>	<b>21 859</b>	<b>0</b>	<b>28 411</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Iné	77 122	57 821	77 122	0	57 821
	<b>77 122</b>	<b>57 821</b>	<b>77 122</b>	<b>0</b>	<b>57 821</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>77 122</b>	<b>57 821</b>	<b>77 122</b>	<b>0</b>	<b>57 821</b>

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky. Pri tvorbe rezervy na odchodné spoločnosť použila matematicko-štatistickú metódu založenú na priemerných údajoch. Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených rezerv v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia alebo v súlade s uzatvorenými nájomnými zmluvami. Použitie rezervy sa vo väčšine prípadov očakáva v priebehu nasledujúceho obdobia, prípadne v zmysle zmluvy.

**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobám	3 624 628	5 898 950
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobám cvash pooling	1 834 426	2 196 732
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	148 914	29 634
záväzky voci zamestnancom	70 298	88 505
záväzky zo sociálneho poistenia	41 009	50 683
Danové záväzky	116 627	142 120
Iné záväzky	15 593	18 793
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>5 851 495</b>	<b>8 425 417</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov voci prepojeným osobám		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	68	4 775
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>68</b>	<b>4 775</b>

**4. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>4 775</b>	<b>343</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 450	7 086
Čerpanie sociálneho fondu	11 157	2 654
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>68</b>	<b>4 775</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% z HM vymeriavacieho základu na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá na stravné zamestnancov.

**5. Bankové úvery**

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

**6. Časové rozlíšenie**

Spoločnosť neeviduje časové rozlíšenie.

**7. Deriváty**

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	7 384 894	8 870 396	0	0	<b>7 384 894</b>	<b>8 870 396</b>
Zahraničie	0	0	191 647	137 386	<b>191 647</b>	<b>137 386</b>
<b>Spolu</b>	<b><u>7 384 894</u></b>	<b><u>8 870 396</u></b>	<b><u>191 647</u></b>	<b><u>137 386</u></b>	<b><u>7 576 542</u></b>	<b><u>9 007 782</u></b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť nevykazuje zásoby vlastnej výroby

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Spoločnosť neúčtuje o výnosoch pri aktivácii nákladov. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 65 878,92 EUR predstavujú najmä zúčtovanie skladových zásob vo výške 35 125,75 EUR, zúčtovanie nevyčerpaných gift kariet platných k 31.12.2023 vo výške 10 774,21 EUR.

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	191 647	137 386
Tržby za tovar	7 384 894	8 870 396
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b><u>7 576 542</u></b>	<b><u>9 007 782</u></b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2023	2022
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 055 760</b>	<b>3 168 474</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 100</i>	<i>11 210</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 300	10 663
Ostatné neaudítorské služby	800	547
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 042 660</i>	<i>3 157 264</i>
Opravy a udržba	54 911	22 344
cestovne	66 022	41 311
Nájomné	1 312 548	1 685 733
Postovne, telefon, internet	10 982	12 621
Bezpečnostná služba	13 002	20 228
Právne a ekonomické poradenstvo	2 166	1 960
Ostatné	1 583 029	1 369 593
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>170 476</b>	<b>83 796</b>
Manká a škody	105 598	62 432
Dary	0	0
Iné	64 878	47 615
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>181 066</b>	<b>126 438</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>28</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>181 038</i>	<i>111 149</i>
Nákladové úroky	124 276	57 855
Bankové poplatky	56 762	68 583
Iné	0	0

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 181 052		100,00 %	-2 100 195		100,00 %
teoretická daň		-458 021	21,00 %		-441 041	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	643 063	135 043	-6,19 %	778 488	163 483	-7,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odpočítateľná položka	-2 121 151	-445 442	20,42 %	-394 378	-82 819	3,94 %
Spolu	-3 659 140	-768 420	35,23 %	-1 716 085	-360 377	17,16 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>35,23 %</b>			<b>17,16 %</b>
<b>Zrazená daň z urokov</b>		<b>0</b>			<b>0</b>	
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>35,23 %</b>		<b>0</b>	<b>17,16 %</b>

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva administratívnu činnosť. Okrem toho má spoločnosť na základe uzatvorených nájomných zmlúv o nájme na dobu určitú s právom predĺženia zmluvy prenajaté priestory, ktoré sa nachádzajú predovšetkým v obchodných centrách, kde spoločnosť prevádzkuje obchodnú činnosť.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Spoločnosti z nájomných zmlúv vyplýva povinnosť garancie, ktorú za Spoločnosť Terra Moda s.r.o. prevzala materská spoločnosť TEDDY S.p.A.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje ostatné finančné povinnosti, okrem tých, ktoré sa vykazujú v súvahe Spoločnosti.

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

## Terra Moda s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 5 5 8 0

DIČ 2 0 2 1 7 5 3 1 9 5

Spoločnosť neeviduje príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných rád a iných orgánov účtovnej jednotky, okrem príjmov zo závislej činnosti. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

	Výnosy	Náklady					Spolu náklady
		materská spoločnosť	ostatné spoločnosti				
<b>Úvery a pôžičky</b>		<b>124 275,83</b>					<b>124 275,83</b>
Služby	166 947,35	10 900,00	34 893,00	0,00	0,00	2000	
	6 935,42	0,00	6 344,50	0,00	0,00	0	
	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
	3 200,00	20 098,48	0,00	0,00	0,00	0	
	13 500,00	10 198,03		8 162,70	568,00		
<b>Spolu služby</b>	<b>198 582,77</b>	<b>41 196,51</b>	<b>41 237,50</b>	<b>8 162,70</b>	<b>568,00</b>	<b>2000</b>	<b>93 164,71</b>
<b>Licenčné poplatky</b>							<b>0,00</b>
Hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	1 174,86			
	1 268,50	118,58	0,00	0,00			
	35,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
	2 556,17	0,00	0,00	0,00			
	3 157,05	7 300,00	22 507,60	0,00			
		3 038,47		6 410,00			
<b>Spolu hmotný majetok</b>	<b>7 017,35</b>	<b>10 457,05</b>	<b>22 507,60</b>	<b>7 584,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 549,51</b>
<b>Finančný majetok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
zásoby materiálu, tovaru		2 626 666,71	0,00	0,00	0,00	0	
		-720 874,76	0,00	0,00	0,00	0	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0	
<b>Spolu zásoby</b>	<b>0,00</b>	<b>1 905 791,95</b>					<b>1 905 791,95</b>

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s materskou firmou o službe Cash pooling. Hlavný bankový účet, ktorý je vedený vo VUB a.s. sa na základe tejto zmluvy každý deň uzatvára s nulovým zostatkom.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

## Terra Moda s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 5 5 8 0

DIČ 2 0 2 1 7 5 3 1 9 5

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	1 366 035	1 726 127
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>1 366 035</b>	<b>1 726 127</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky voči spoločníkom)	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 624 628	5 898 950
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 834 426	2 196 732
<b>Spolu pasíva</b>	<b>5 459 054</b>	<b>8 095 682</b>

Je potrebné poznamenať, že všetky transakcie uskutočnené so spriaznenými stranami boli uzavreté za bežných trhových podmienok, t. j. za rovnakých podmienok, za akých by boli uskutočnené s nezávislými stranami.

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

Spoločnosť neeviduje informácie o skutočnostiach, ktoré by nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

#### O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
ostatne kapitálove fondy	7 000 000	2 000 000	0	0	9 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 138 249	0	0	0	1 138 249
Neuhradená strata minulých rokov	-6 347 765	0	0	-2 100 195	-8 447 960
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 100 195	-2 181 052	0	2 100 195	-2 181 052
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>-302 408</b>	<b>-181 052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-483 460</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022				Stav k 31.12.2022
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Oostatne kapitálove fondy	5 600 000	1 400 000	0	0	7 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 138 249	0	0		1 138 249
Neuhradená strata minulých rokov	-4 727 331	0	0	-1 620 434	-6 347 765
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 620 434	-2 100 195	0	1 620 434	-2 100 195
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>397 787</b>	<b>-700 195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-302 408</b>

Hospodársky výsledok – strata za rok 2022 bol rozdelený takto:

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2022</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	2 100 195
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>2 100 195</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -2 181 051,78 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov.

**Terra Moda, s.r.o.**

Riadok		rok 2023
<b>A</b>	<b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>	<b>-2 181 052</b>
<b>B</b>	<b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>	<b>336 326</b>
B.1	Odpisy (+)	445 842
B.2	Rezervy (+/-)	-128 118
B.3	Opravné položky (+/-)	6 200
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-111 874
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	124 276
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	2 032 276
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	556 463
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 578 629
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 506
<b>I.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b>	<b>-1 838 122</b>
<b>J.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>	<b>-134 224</b>
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-134 224
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0
<b>K.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b>	<b>2 000 000</b>
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	2 000 000
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	

## Terra Moda s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 5 5 8 0

DIČ 2 0 2 1 7 5 3 1 9 5

K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0
<b>L.</b>	<b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b>	27 654
<b>M.</b>	<b>Stav peňazí na začiatku roka</b>	83 824
<b>O.</b>	<b>Stav peňazí na konci roka (O=M+L)</b>	111 478