

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

**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 Mestského súdu Bratislava III., 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:

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68,1	75,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2.mája 2024.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 14.06.2024.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 2.mája 2024 schválilo spoločnosť ATCL, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ: Fiorella Bellini

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2024 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 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

## 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

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 príjmami. Spoločnosti 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 nevyožiteľné 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 neviduje 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 (lízing)**

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 neviduje 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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách týchto Poznámok k účtovnej závierke.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15215						12 715
Prírastky		1 145						1145
Úbytky		11361						11361

## 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

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		5000						5000
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 146						1 146
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2024							
	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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		5 000						5 000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		5 000						5 000
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		5 000						5 000
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		5 000						5 000
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						0

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	Bežné účtovné obdobie 2024								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 383 616	387 066				29 063	0	2 799 745
Prírastky			86 033				59 885		145 918
Úbytky		2 742	27 745				86 033		116 520
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 380 874	445 354				2 915	0	2 829 143
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 040 828	311 614						2 352 442
Prírastky		59 492	30 270						89 762
Úbytky		2 742	27 745						30 487
Stav na konci účtovného obdobia		2 097 578	314 138						2 411 716
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		342 788	75 452				29 063	0	447 303
Stav na konci účtovného obdobia		283 296	131 216				2 915	0	417 427

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023								
	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		4 822 962	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	2 799 745
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 146 642	35 118						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:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Tovar	35 611	34 318	35 611	0	34 318
<b>Zásoby spolu</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>35 611</b>	<b>34 318</b>	<b>35 611</b>	<b>0</b>	<b>34 318</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 bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Iné pohľadávky	55 445	0	55 445
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	700 917	0	700 917
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>756 362</b>	<b>0</b>	<b>756 362</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným osobám	1 937 556		1 937 556
Ostatné pohľadávky z obch. styku	20 327	0	20 327
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	673	0	673
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 958 556</b>	<b>0</b>	<b>1 958 556</b>

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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	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>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 419 294	1 958 556
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 419 294</b>	<b>1 958 556</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	733 409	756 152
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>733 409</b>	<b>756 152</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

#### 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2023	31. 12. 2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	3 216 586	1 411 771
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		3 957 925	1 831 211
– zdaniteľné		741 339	419 439
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	326 303	222 601
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		326 303	222 601
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	24
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		<b>744 007</b>	<b>285 401</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	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 31.12.2024 odloženú daňovú pohľadávku.

Vzhľadom na zaznamenaný pozitívny trend vývoja hospodárskeho výsledku – jeho zvyšovanie a teda možnosť v budúcnosti (v období 5 rokov) vykázania kladného základu dane, spoločnosť rozhodla, že prípadná úprava (zníženie) odloženej daňovej pohľadávky bude predmetom posúdenia v nasledujúcom účtovnom období. Uvedené rozhodnutie prijalo vedenie aj v súvislosti so zreteľom na skutočnosť, že spoločnosť z hľadiska opatrnosti v minulých účtovných obdobiach nebrala pri výpočte výšky odloženej daňovej pohľadávky do úvahy možnosť odpočítavania daňových strát vykázanych za obdobie do roku 2024.

## 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Spoločnosť disponuje pokladňami 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 17 kusov. Sú umiestnené na predajných miestach v rámci Slovenskej republiky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	31 993	14 853
Peniaze na ceste	0	0
Bežné bankové účty	79 485	112 812
<b>Spolu</b>	<b>111 478</b>	<b>127 665</b>

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

## 9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2024
<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>246 839</b>
Nájomné	142 192	151 136
Ostatné	92 894	95 703
<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>246 839</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 2025.

**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 bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2024				Stav k 31. 12. 2024
	Stav k 31. 12. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Záručné opravy	3 006	2 467	3 006	0	2 467
Uvedenie do pôvodného stavu	96 000	113 500		96 000	113 500
Odchodné do dôchodku	3 529	3 801	3 529	0	3 801
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>102 535</b>	<b>119 768</b>	<b>6 535</b>	<b>96 000</b>	<b>119 768</b>
Mzdy za dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia,	28 411	42 320	28 411	0	42 320
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>28 411</b>	<b>42 320</b>	<b>28 411</b>	<b>0</b>	<b>42 320</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Iné	57 821	54 491	57 821	0	54 491
	<b>57 821</b>	<b>54 491</b>	<b>57 821</b>	<b>0</b>	<b>54 491</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>57 821</b>	<b>54 491</b>	<b>57 821</b>	<b>0</b>	<b>54 491</b>

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023				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. 2024
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobam	3 624 628	3 898 726
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobam cvash pooling	1 834 426	279 835
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	148 914	51 517
záväzky voci zamestnancom	70 298	75 428
záväzky zo sociálneho poistenia	41 009	43 719
Danové záväzky	116 627	94 505
Iné záväzky	15 593	14 718
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>5 851 495</b>	<b>4 458 448</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov voci prepojeným osobam		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	68	1 268
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>68</b>	<b>1 268</b>

### 4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2024
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>4 775</b>	<b>68</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 450	5 555
Čerpanie sociálneho fondu	11 157	4 355
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>68</b>	<b>1 268</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	2024	2023	2024	2023	2024
Slovenská republika	7 384 894	6 791 636	0	0	7 384 894	6 791 636
Zahraničie	0	0	191 647	309 014	191 647	309 014
<b>Spolu</b>	<b>7 384 894</b>	<b>6 791 636</b>	<b>191 647</b>	<b>309 014</b>	<b>7 576 542</b>	<b>7 100 650</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 634,26 predstavujú tržby z predaja dlhodobého majetku spoločnosti a výnosy vo výške 36 883,17 EUR predstavujú najmä uznanie dlhu za škody na tovare vo výške 19 107,75 EUR, tržby z admin. služieb a zúčtovanie faktúr vo výške 7 353,43 EUR, zúčtovanie nevyčerpaných gift kariet platných k 31.12.2024 vo výške 9 023,58 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	2024
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	191 647	309 014
Tržby za tovar	7 384 894	6 791 636
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>7 576 542</b>	<b>7 100 650</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:

	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 055 760</b>	<b>2 007 627</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 100</i>	<i>11 450</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 300	10 800
Ostatné neauditorské služby	800	650
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 042 660</i>	<i>1 996 177</i>
Opravy a údržba	54 911	59 124
cestovne	66 022	112 824
Nájomné	1 312 548	910 732
Postovne, telefon, internet	10 982	8 703
Bezpečnostná služba	13 002	8 908
Právne a ekonomické poradenstvo	2 166	2 670
Ostatné	1 583 029	900 865
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>170 476</b>	<b>113 057</b>
Manká a škody	105 598	78 145
Dary	0	0
Iné	64 878	34 912
<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>111 450</i>
Nákladové úroky	124 276	62 124
Bankové poplatky	56 762	49 326
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			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 181 052		100,00 %	-389 339		100,00 %
teoretická daň		-458 021	21,00 %		-81 761	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	643 063	135 043	-6,19 %	386 581	81 182	-20,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odpočitatelná položka	-2 121 151	-445 442	20,42 %	-396 505	-83 266	21,39 %
Spolu	-3 659 140	-768 420	35,23 %	-399 263	-83 845	21,54 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>35,23 %</b>		<b>3 840</b>	<b>21,54 %</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>3 840</b>	<b>21,54 %</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 neeviduje 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 neeviduje 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**

Spoločnosť neviduje 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>3 915,12</b>	<b>62 124,37</b>					<b>62 124,37</b>
Služby	295 533,77	8 100,00	32 670,00	1 800,00			
	4 886,89	15 204,20	4 198,15				
	13 480,00	4 957,66					
	514,60						
<b>Spolu služby</b>	<b>314 415,26</b>	<b>28 261,86</b>	<b>36 868,15</b>	<b>1 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>66 930,01</b>
<b>Licenčné poplatky</b>							<b>0,00</b>
Hmotný majetok	634,26	1 177,24	4 580,40				
	403,54	2 589,29	11 994,30				
		760,00	1 070,00				
		1 200,00					
		9 311,00					
		300,01	1 837,50				
<b>Spolu hmotný majetok</b>	<b>1 037,80</b>	<b>15 337,54</b>	<b>0,00</b>	<b>19 482,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 819,74</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	2 466,54	7 997 652,52					
		-4 736 307,14					
<b>Spolu zásoby</b>	<b>2 466,54</b>	<b>3 261 345,38</b>					<b>3 261 345,38</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.

## 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

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2024
Pohľadávky z obchodného styku	1 366 035	1 937 556
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>1 366 035</b>	<b>1 937 556</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky voči spoločníkom)	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 624 628	3 898 726
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 834 426	279 835
<b>Spolu pasíva</b>	<b>5 459 054</b>	<b>4 178 561</b>

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 predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce 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>

## 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

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

Bežné účtovné obdobie 2024					
	Stav k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Oostatne kapitálove fondy	9 000 000	2 200 000	0	0	11 200 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 138 249	0	0		1 138 249
Neuhradená strata minulých rokov	-8 447 960		0	-2 181 052	-10 629 012
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 181 052	-393 179	0	2 181 052	-393 179
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>-483 460</b>	<b>1 806 821</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 323 361</b>

Hospodársky výsledok – strata za rok 2023 bol rozdelený takto:

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2023</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	2 181 052
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>2 181 052</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške -393 179,13 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov.

## P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)			
Terra Moda, s.r.o.			
Riadok		rok 2023	rok 2024
<b>A</b>	<b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>	<b>-2 181 052</b>	<b>-389 339</b>
<b>B</b>	<b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>	<b>581 991</b>	<b>-1 732 235</b>
B.1	Odpisy (+)	445 842	89 761
B.2	Rezervy (+/-)	0	-27 813
B.3	Opravné položky (+/-)	10 580	-1 293
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	1 293	-11 753
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	124 276	62 124
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)		-3 915
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 (+/-)	0	109 383
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	0	-556 726
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	0	-1 391 846
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)		
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 506	-157
<b>I.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b>	<b>-1 602 567</b>	<b>-2 121 574</b>
<b>J.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>	<b>-134 224</b>	<b>-62 220</b>
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-134 224	-62 854
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)		634
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0

## 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

<b>K.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 200 000</b>
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	2 000 000	2 200 000
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
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	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)		
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
<b>L.</b>	<b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b>	<b>263 209</b>	<b>16 206</b>
<b>M.</b>	<b>Stav peňazí na začiatku roka</b>	<b>83 824</b>	<b>111 478</b>
<b>O.</b>	<b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L)</b>	<b>111 478</b>	<b>127 684</b>