

Dodatok správy audítora

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

za rok 2024

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 31.12.2024 uvedenú v prílohe výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28.02.2025 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 2024 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, 14.07.2025



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 2024

spoločnosti

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

2024

Obsah výročnej správy

Výročná správa

Správa audítora z overenia účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2024

Výročná správa za rok 2024

1) Účtovná závierka za účtovné obdobie roka 2024

Účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie končiace k 31.12.2024 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 73 zamestnancov z toho 1 vedúci zamestnanec.

Hospodárenie spoločnosti v roku 2024 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 2024 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.

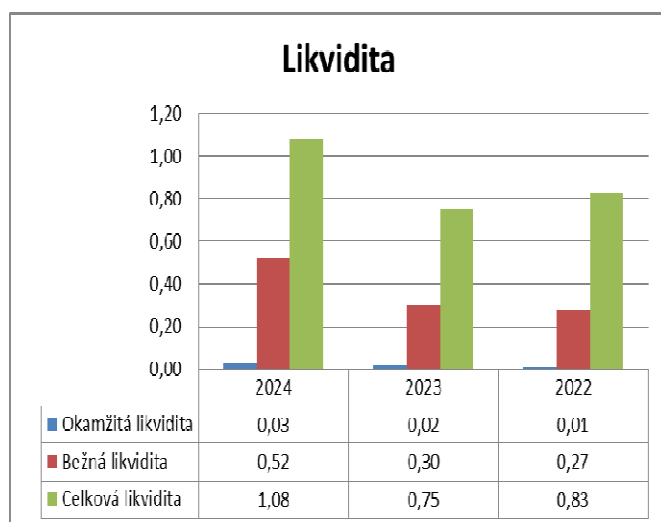
Bežná (pohotová) likvidita, nazývaná aj likvidita II. stupňa (quick ratio), vypočítaná ako pomer súčtu finančného majetku a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým záväzkom, neberie pri výpočte do úvahy zásoby, nakoľko predstavujú najproblematickejšiu časť obežných aktív. S ich premenou na platobné prostriedky 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 zrejmé, že Spoločnosť nedosahuje doporučované hodnoty avšak v porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k zlepšeniu týchto ukazovateľov.

Dosiahnuté výsledky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Ukazovatele likvidity | 2024 | 2023 | 2022 |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Okamžitá likvidita | 0,03 | 0,02 | 0,01 |
| Bežná likvidita | 0,52 | 0,30 | 0,27 |
| Celková likvidita | 1,08 | 0,75 | 0,83 |



Z výsledkov je zrejmé, že dosiahnuté výsledky ukazovateľa likvidity vykazujú v prípade okamžitej, bežnej likvidity a aj celkovej vyššie ukazovatele v porovnaní s predchádzajúcim rokom, čo signalizuje stabilizáciu finančných prostriedkov a schopnosť splácania záväzkov. 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 | 2024 | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Celková zadlženosť | 77,94% | 108,70% | 103,58% |
| Stupeň samofinancovania | 22,06% | -8,70% | -3,58% |
| Dlhodobá zadlženosť | 0,02% | 0,00% | 0,06% |
| Krátkodobá zadlženosť | 74,31% | 105,30% | 99,77% |

Z uvedených výsledkov je zrejmé, 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 zrejmé, že celková zadlženosť spoločnosť sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom výrazne znížila teda stupeň samofinancovania sa zvýšil. Celkovo z výsledkov ukazovateľov zadlženosti je zrejmé, že spoločnosť využíva na prevádzkovanie svojej činnosti cudzie zdroje možno povedať v optimálnej štruktúre samozrejme za situácie dosahovania primeranej marže.

Spoločnosť v tomto účtovnom období vykázala hospodársky výsledok – stratu vo výške - 393 179 EUR čo v porovnaní s prechádzajúcim rokom znamená výrazné zníženie straty, kedy spoločnosť dosiahla stratu vo výške - 2 181 052 EUR. Je zrejmé, že spoločnosti sa podarilo zastaviť výrazne negatívne hospodárske výsledky. Podobne i ukazovateľ vlastné imanie zaznamenal pozitívne – kladné čísla. Kedy v roku 2023 vykazoval mínusový stav vo výške - 483 460 EUR tak v roku 2024 to je kladné číslo vo výške 1 323 361 EUR. Uvedené bolo dôsledkom vykázania nižšej straty, ale aj dodatočnými vkladmi spoločníka do ostatných kapitálových fondov vo výške 2 200 000 EUR.

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

| | 2024 | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-----------|------------|------------|
| HV za účtovné obdobie po zdanení | -393 179 | -2 181 052 | -2 100 195 |
| Vlastné imanie | 1 323 361 | -483 460 | -302 408 |

Tržby z predaja tovaru v porovnaní s predchádzajúcim rokom klesli cca o 8 %. Náklady na predaný tovar klesli taktiež o cca 6 %, s tým, že obchodná marža tiež v porovnaní s predchádzajúcim rokom klesla o cca 13 %.

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

| ukazovateľ | 2024 | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Tržby z predaja tovaru | 6 791 636 | 7 384 894 | 8 870 396 |
| Náklady na predaný tovar | 3 303 478 | 3 864 582 | 4 639 686 |
| Obchodná marža z predaja tovaru | 3 488 158 | 3 520 312 | 4 230 710 |

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 zrejmé, 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 zrejmé, 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 2024 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 2024 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 2024 - straty vo výške - 393 179 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: zúčtovanie vykázaného 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, 06.07.2025

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 Mestského súdu Bratislava III., 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 2024, 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 2024 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 skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme, že spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2024 vykonávala inventarizáciu zásob tovaru, pričom predmetom inventarizácie tovaru neboli zásoby evidované v majetku spoločnosti k 31.12.2024, 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 2024 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.

28.02.2025



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 4

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 4 |
| IČO | <input type="checkbox"/> mimoriadna | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | Za obdobie | do 1 2 2 0 2 4 |
| 3 5 8 6 5 5 8 0 | <input type="checkbox"/> priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 1 2 0 2 3 |
| SK NACE | | | do | 1 2 2 0 2 3 |
| 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 | Číslo |
| S T A R Á V A J N O R S K Á | 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: | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| 2 7 . 0 2 . 2 0 2 5 | . . 2 0 | |

| | |
|----------------------------|---|
| 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 účtovné obdobie | | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 8 4 5 0 9 0 0 | 5 9 9 9 6 5 6 | | | |
| | | | 2 4 5 1 2 4 4 | 5 5 5 6 8 6 9 | | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 2 8 3 4 1 4 3 | 4 1 7 4 2 7 | | | |
| | | | 2 4 1 6 7 1 6 | 4 4 7 3 0 3 | | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 5 0 0 0 | | | | |
| | | | 5 0 0 0 | | | | |
| 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 | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 2 8 2 9 1 4 3 | 4 1 7 4 2 7 | | | |
| | | | 2 4 1 1 7 1 6 | 4 4 7 3 0 3 | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2 3 8 0 8 7 4 | 2 8 3 2 9 6 | | | |
| | | | 2 0 9 7 5 7 8 | 3 4 2 7 8 8 | | | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 4 4 5 3 5 4 | 1 3 1 2 1 6 | | | |
| | | | 3 1 4 1 3 8 | 7 5 4 5 2 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | 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 1 5 | 2 9 1 5 | 2 9 0 6 3 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /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 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 5 3 6 9 9 1 8 | 5 3 3 5 3 9 0 | |
| | | | 3 4 5 2 8 | | 4 8 7 4 4 7 9 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 5 2 7 3 3 5 | 2 4 9 3 0 1 7 | |
| | | | 3 4 3 1 8 | | 2 6 1 0 2 9 8 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 0 8 9 5 | 1 0 8 9 5 | |
| | | | | | 9 1 9 1 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 2 5 1 6 4 4 0 | 2 4 8 2 1 2 2 | |
| | | | 3 4 3 1 8 | | 2 6 0 1 1 0 7 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 7 5 6 3 6 2 | 7 5 6 1 5 2 | |
| | | | 2 1 0 | | 7 3 3 4 0 9 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | 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 | 5 5 4 4 5 | 5 5 2 3 5 | | | |
| | | | 2 1 0 | | 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 9 5 8 5 5 6 | 1 9 5 8 5 5 6 | | | |
| | | | | | 1 4 1 9 2 9 4 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 9 5 7 8 8 3 | 1 9 5 7 8 8 3 | | | |
| | | | | | 1 4 1 6 0 8 0 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 9 3 7 5 5 6 | 1 9 3 7 5 5 6 | | | |
| | | | | | 1 3 6 6 0 3 5 | | |
| 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 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 2 0 3 2 7 | 2 0 3 2 7 | 5 0 0 4 5 |
| 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 | 6 7 3 | 6 7 3 | 3 2 1 4 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné 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 účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 2 7 6 6 5 | 1 2 7 6 6 5 | 1 1 1 4 7 8 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 4 8 5 3 | 1 4 8 5 3 | 3 1 9 9 3 | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 1 2 8 1 2 | 1 1 2 8 1 2 | 7 9 4 8 5 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 4 6 8 3 9 | 2 4 6 8 3 9 | 2 3 5 0 8 7 | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 4 6 8 3 9 | 2 4 6 8 3 9 | 2 3 5 0 8 7 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 5 9 9 9 6 5 6 | 5 5 5 6 8 6 9 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 3 2 3 3 6 1 | - 4 8 3 4 6 0 |
| A.I. | Základné imanie 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. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 1 1 2 0 0 0 0 0 | 9 0 0 0 0 0 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy 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 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 9 4 9 0 7 6 3 | - 7 3 0 9 7 1 1 |
| 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 | - 1 0 6 2 9 0 1 2 | - 8 4 4 7 9 6 0 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 3 9 3 1 7 9 | - 2 1 8 1 0 5 2 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 4 6 7 6 2 9 5 | 6 0 4 0 3 2 9 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 2 6 8 | 6 8 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 1 2 6 8 | 6 8 |
| 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 1 9 7 6 8 | 1 0 2 5 3 5 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 1 1 9 7 6 8 | 1 0 2 5 3 5 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 4 4 5 8 4 4 8 | 5 8 5 1 4 9 5 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 3 9 5 0 2 4 3 | 3 7 7 3 5 4 2 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 3 8 9 8 7 2 6 | 3 6 2 4 6 2 8 |
| 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 | 5 1 5 1 7 | 1 4 8 9 1 4 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 2 7 9 8 3 5 | 1 8 3 4 4 2 6 |
| 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 5 4 2 8 | 7 0 2 9 8 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 4 3 7 1 9 | 4 1 0 0 9 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 9 4 5 0 5 | 1 1 6 6 2 7 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 4 7 1 8 | 1 5 5 9 3 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 9 6 8 1 1 | 8 6 2 3 1 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 4 2 3 2 0 | 2 8 4 1 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 5 4 4 9 1 | 5 7 8 2 1 |
| 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) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 7 1 3 8 1 6 7 | 7 6 4 9 5 5 8 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 6 7 9 1 6 3 6 | 7 3 8 4 8 9 4 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 3 0 9 0 1 4 | 1 9 1 6 4 7 |
| 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 | 6 3 4 | 7 1 3 8 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 3 6 8 8 3 | 6 5 8 7 9 |
| ** | 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 | 7 4 1 9 9 7 7 | 9 6 4 9 7 0 3 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 3 3 0 3 4 7 8 | 3 8 6 4 5 8 2 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 3 3 7 3 5 5 | 4 2 5 2 9 6 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | - 1 2 9 3 | 6 2 0 0 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 2 0 0 7 6 2 7 | 3 0 4 2 6 6 1 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 5 6 7 8 2 9 | 1 7 9 4 2 4 0 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 1 1 1 3 4 9 | 1 2 7 7 1 2 3 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 2 9 7 | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 3 7 9 0 2 9 | 4 2 3 8 3 3 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 7 7 1 5 4 | 9 3 2 8 4 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 9 5 3 | 4 7 8 1 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 8 9 7 6 1 | 4 4 5 8 4 2 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 8 9 7 6 1 | 4 4 5 8 4 2 |
| 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 | 2 1 0 | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 1 3 0 5 7 | 6 4 7 4 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 2 8 1 8 1 0 | - 2 0 0 0 1 4 5 |



| 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) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 3 9 2 1 | 2 0 9 |
| 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 | 3 9 1 5 | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 3 9 1 5 | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 6 | 2 0 9 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 1 1 4 5 0 | 1 8 1 1 1 6 |
| 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 | 6 2 1 2 4 | 1 2 4 2 7 6 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 6 2 1 2 4 | 1 2 4 2 7 6 |
| 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 | 4 9 3 2 6 | 5 6 8 1 2 |



| Ozna- čenie 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 0 7 5 2 9 | - 1 8 0 9 0 7 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 3 8 9 3 3 9 | - 2 1 8 1 0 5 2 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 3 8 4 0 | |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 3 8 4 0 | |
| 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 | - 3 9 3 1 7 9 | - 2 1 8 1 0 5 2 |

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 | - |
| Spolu | 6 639 | 100 | 100 | - |

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 | | - |
| Spolu | | 6 639 | 100 | 100 | - |

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 obstarávacia 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 obstarávacia 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 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:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) 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 vlastníak, nie nájomca. Spoločnosť si prenajímala formou operatívneho 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 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 15215 | | | | | | 12 715 |
| Prírastky | | 1 145 | | | | | | 1145 |
| Úbytky | | 11361 | | | | | | 11361 |

| | | | | | | | | |
|---|--|-------|--|--|--|--|--|-------|
| Stav na konci účtovného obdobia | | 5000 | | | | | | 5000 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 146 | | | | | | 1 146 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 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 | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 5 000 | | | | | | 5 000 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 5 000 | | | | | | 5 000 |
| Oprávkky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 5 000 | | | | | | 5 000 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 5 000 | | | | | | 5 000 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 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 |
| Zásoby spolu | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 35 611 | 34 318 | 35 611 | 0 | 34 318 |

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 |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Iné pohľadávky | 55 445 | 0 | 55 445 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 700 917 | 0 | 700 917 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 756 362 | 0 | 756 362 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| 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 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 958 556 | 0 | 1 958 556 |

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 |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Iné pohľadávky | 32 492 | 0 | 32 492 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 700 917 | 0 | 700 917 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 733 409 | 0 | 733 409 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| 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 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 419 294 | 0 | 1 419 294 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

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 |
| Odložená daňová pohľadávka | | 744 007 | 285 401 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | 0 | 0 |
| 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 |
| Spolu | 111 478 | 127 665 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2024 |
|--|----------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Servisné služby | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 235 087 | 246 839 |
| Nájomné | 142 192 | 151 136 |
| Ostatné | 92 894 | 95 703 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 235 087 | 246 839 |

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 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 102 535 | 119 768 | 6 535 | 96 000 | 119 768 |
| Mzdy za dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia, | 28 411 | 42 320 | 28 411 | 0 | 42 320 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 28 411 | 42 320 | 28 411 | 0 | 42 320 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Iné | 57 821 | 54 491 | 57 821 | 0 | 54 491 |
| | 57 821 | 54 491 | 57 821 | 0 | 54 491 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 57 821 | 54 491 | 57 821 | 0 | 54 491 |

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 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 217 904 | 102 535 | 8 404 | 209 500 | 102 535 |
| Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia, | 21 859 | 28 411 | 21 859 | 0 | 28 411 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 21 859 | 28 411 | 21 859 | 0 | 28 411 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Iné | 77 122 | 57 821 | 77 122 | 0 | 57 821 |
| | 77 122 | 57 821 | 77 122 | 0 | 57 821 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 77 122 | 57 821 | 77 122 | 0 | 57 821 |

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 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 5 851 495 | 4 458 448 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov voci prepojeným osobam | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 68 | 1 268 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 68 | 1 268 |

4. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2024 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4 775 | 68 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 450 | 5 555 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 11 157 | 4 355 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 68 | 1 268 |

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 |
| Spolu | 7 384 894 | 6 791 636 | 191 647 | 309 014 | 7 576 542 | 7 100 650 |

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 |
| Čistý obrat celkom | 7 576 542 | 7 100 650 |

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 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 3 055 760 | 2 007 627 |
| <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 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 170 476 | 113 057 |
| Manká a škody | 105 598 | 78 145 |
| Dary | 0 | 0 |
| Iné | 64 878 | 34 912 |
| Finančné náklady, z toho: | 181 066 | 126 438 |
| <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 % |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | 35,23 % | | 3 840 | 21,54 % |
| Zrazená daň z urokov | | 0 | | | 0 | |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | 0 | 35,23 % | | 3 840 | 21,54 % |

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 | | | | |
| Úvery a pôžičky | 3 915,12 | 62 124,37 | | | | | 62 124,37 |
| 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 | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Spolu služby | 314 415,26 | 28 261,86 | 36 868,15 | 1 800,00 | 0,00 | 0 | 66 930,01 |
| Licenčné poplatky | | | | | | | 0,00 |
| 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 | | | | |
| Spolu hmotný majetok | 1 037,80 | 15 337,54 | 0,00 | 19 482,20 | 0,00 | 0,00 | 34 819,74 |
| Finančný majetok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Zásoby materiálu, tovaru | 2 466,54 | 7 997 652,52 | | | | | |
| | | -4 736 307,14 | | | | | |
| Spolu zásoby | 2 466,54 | 3 261 345,38 | | | | | 3 261 345,38 |

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 |
| Spolu aktíva | 1 366 035 | 1 937 556 |
| 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 |
| Spolu pasíva | 5 459 054 | 4 178 561 |

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 |
| Spolu | -302 408 | -181 052 | 0 | 0 | -483 460 |

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 |
| Spolu | -483 460 | 1 806 821 | 0 | 0 | 1 323 361 |

Hospodársky výsledok – strata za rok 2023 bol rozdelený takto:

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

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 |
| A | Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-) | -2 181 052 | -389 339 |
| B | Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10): | 581 991 | -1 732 235 |
| 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 |
| I. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H) | -1 602 567 | -2 121 574 |
| J. | Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10) | -134 224 | -62 220 |
| 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

| | | | |
|-----------|--|------------------|------------------|
| K. | Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10) | 2 000 000 | 2 200 000 |
| 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 |
| | | | |
| L. | Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-) | 263 209 | 16 206 |
| M. | Stav peňazí na začiatku roka | 83 824 | 111 478 |
| O. | Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L) | 111 478 | 127 684 |