

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	2025
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68,1	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	70
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 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. júna 2025.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 23.07.2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 12. júna 2025 schválilo spoločnosť ATCL, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Fiorella Bellini - ukončenie zmluvy k 31.12.2025
Filippo Zancanaro – nastupujúci konateľ

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2025 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 2025 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Spoločnosť poistenie majetku zabezpečuje prostredníctvom spoločnosti TEDDY S.p.a.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína V mesiaci v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupovaný tovar účtuje prostredníctvom účtu 132-A Tovar na sklad podľa jednotlivých prevádzok príjemkami. 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 neeviduje emisné kvóty.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Spoločnosť účtovala o nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu z titulu poklesu tržieb a tiež dotácie na nájomné.
- (p) **Prenájom (lízingu)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť si prenajímala formou operatívne lízingu auto na prevoz tovaru medzi strediskami. Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného lízingu.
- (q) **Deriváty**
Spoločnosť neeviduje deriváty.
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

(s) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách týchto Poznámok k účtovnej závierke.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2025							
	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		5000						5000
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-5000						-5 000
Prírastky								

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

Úbytky								
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		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný 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
Oprávk								
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	Bezprostredne predchádzajúce 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 preddavky 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
Oprávkový									
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	Bežné účtovné obdobie 2025								
	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		2 380 874	445 354				2 915	0	2 829 143
Prírastky			30 037				30 036		60 072
Úbytky							30 036		30 036
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 380 874	475 391				2 915	0	2 859 180
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 097 578	-314 138						-2 411 716
Prírastky		-57 978	-46 865						-104 844
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-2 155 556	-361 004						-2 516 560
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		283 296	131 216				2 915	0	417 427
Stav na konci účtovného obdobia		225 318	114 387				2 915	0	342 620

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:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Tovar	34 318	31 645	34 318	0	31 645
Zásoby spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	34 318	31 645	34 318	0	31 645

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k pohľadávkam.

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	55 235	0	55 235
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu a	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	700 917	0	700 917
Dlhodobé pohľadávky spolu	756 152	0	756 152
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 bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu a	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	393 433	0	393 433
Dlhodobé pohľadávky spolu	393 433	0	393 433
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 805 477		2 805 477
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	7 601	1 050	8 651
Daňové pohľadávky	0		0
Iné pohľadávky	51 419	0	51 419
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 864 497	1 050	2 865 547

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 050	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 864 497	1 958 556
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 865 547	1 958 556
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	393 433	756 152
Dlhodobé pohľadávky spolu	393 433	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. 2025	31. 12. 2024	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	1 372 406	1 411 771
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné	1 712 111	1 831 211	
– zdaniteľné	339 704	419 439	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	266 898	246 538
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné	266 898	246 538	
– zdaniteľné	0	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0	
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24	
Odložená daňová pohľadávka	393 433	397 994	
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	

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. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	21 967	14 853
Peniaze na ceste	0	0
Bežné bankové účty	219 996	112 812
Spolu	241 963	127 665

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	244 827	246 839
Nájomné	151 772	151 136
Ostatné	93 055	95 703
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	244 827	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 2026

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:

	Bezprostredne predchádzajúce 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:

Bežné účtovné obdobie 2025

	Stav k 31. 12. 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2025
Záručné opravy	2 467	2 633		2 467	2 633
Uvedenie do pôvodného stavu	113 500	124 000	0	113 500	124 000
Odchodné do dôchodku	3 801	3 743		3 801	3 743
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	119 768	130 375	0	119 768	130 375
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia,	42 320	46 634	0	42 320	46 634
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 320	46 634	0	42 320	46 634
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	54 491	23 127		54 491	23 127
	54 491	23 127	0	54 491	23 127
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	54 491	23 127	0	54 491	23 127

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. 2025	31. 12. 2024
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobam	4 557 152	3 898 726
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobam cvash pooling	735 892	279 835
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	80 572	51 517
záväzky voci zamestnancom	75 235	75 428
záväzky zo socialneho poistenia	46 751	43 719
Danove záväzky	113 785	94 505
Iné záväzky	13 736	14 718
Krátkodobé záväzky spolu	5 623 123	4 458 448
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov voci prepojeným osobam		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	1 268
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 268

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 268	68
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 077	5 555
Čerpanie sociálneho fondu	7 344	4 355
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	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	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovenská republika	6 310 421	6 791 636	0	0	6 310 421	6 791 636
Zahraničie	0	0	316 242	309 014	316 242	309 014
Spolu	6 310 421	6 791 636	316 242	309 014	6 626 663	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 12 050,52 EUR predstavujú tržby z refakturácie nákladov spojených s certifikáciou nákladov vo výške 500,00 EUR, predaja drobného majetku spoločnosti vo výške 946,70 EUR, výnosy z poistného plnenia vo výške 636,81 EUR, zvyšok tvorí zúčtovanie zliav z aplikácií. Výnosy vo výške 9 461,15 EUR predstavujú najmä zúčtovanie nevyčerpaných gift kariet platných k 31.12.2024 vo výške 9.429,81 EUR a výnosy z cent. zaokrúhľovania vo výške 31,34 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	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	316 242	309 014
Tržby za tovar	6 310 421	6 791 636
Čistý obrat celkom	6 626 663	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:

	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 809 861	2 007 627
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 050	11 450
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 950	10 800
Ostatné neaudítorské služby	100	650
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 803 811	1 996 177
Opravy a údržba	38 488	59 124
cestovne	107 958	112 824
Nájomné	883 243	910 732
Postovne, telefón, internet	8 071	8 703
Bezpečnostná služba	13 346	8 908
Právne a ekonomické poradenstvo	2 824	2 670
Ostatné	749 881	900 865
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	81 870	113 057
Manká a škody	56 676	78 145
Dary	0	0
Iné	25 194	34 912
Finančné náklady, z toho:	61 659	126 438
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	61 659	111 450
Nákladové úroky	14 396	62 124
Bankové poplatky	47 263	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:

	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-72 261		100,00 %	-389 339		100,00 %
teoretická daň		-17 343	24,00 %		-81 761	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	318 067	76 336	-105,64 %	386 581	81 182	-20,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odpocítateľna položka	-288 614	-69 267	95,86 %	-396 505	-83 266	21,39 %
Spolu	-42 808	-10 274	14,22 %	-399 263	-83 845	21,54 %
Splatná daň z príjmov		3 840	14,22 %		3 840	21,54 %
Zrazená daň z urokov		0			0	
Odložená daň z príjmov		307 484	-425,52 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		311 324	-411,30 %		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 neeviduje príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných rád a iných orgánov účtovnej jednotky, okrem príjmov zo závislej činnosti. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

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

	Výnosy	Náklady					Spolu náklady
		materská spoločnosť	ostatné spoločnosti				
Úvery a pôžičky		14 395,52					14 395,52
Služby	312 401,64	8 000,00	26 091,00			2000	
	500,00	9 008,73	6 425,58				
		450,00					
	3 840,00	5 218,05					
Spolu služby	316 741,64	22 676,78	32 516,58	0,00	0,00	2000	57 193,36
Licenčné poplatky							0,00
Hmotný majetok		5 640,00		1 003,64			
		2 095,00		818,20			
	47,70	2 880,00					
Spolu hmotný majetok	47,70	10 615,00	0,00	1 821,84	0,00	0,00	12 436,84
Finančný majetok	252,36	0,00	0,00	0,00			0,00
Zásoby materiálu, tovaru		8 914 709,60					
		-5 897 202,69					
Spolu zásoby	0,00	3 017 506,91					3 017 506,91

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. 2025	31. 12. 2024
Pohľadávky z obchodného styku	2 805 477	1 937 556
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	2 805 477	1 937 556
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky voči spoločníkom)	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 557 152	3 898 726
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	735 892	279 835
Spolu pasíva	5 293 044	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 neviduje 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:

	Stav k 31.12.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
ostatne kapitálove fondy	11 200 000	0	0	0	11 200 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 138 249	0	0	0	1 138 249
Neuhradená strata minulých rokov	-10 629 012	0	0	-393 179	-11 022 191
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-393 179	-383 585	0	393 179	-383 585
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	1 323 361	-383 585	0	0	939 776

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

Bezprostredne predchádzajúce 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
Oostatné 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 2024 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	393 179
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	393 179

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške -383 584,55 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

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