

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85,3	97,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	125
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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. júna 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 15. júna 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 11. júna 2018 schválilo spoločnosť ATCL, k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Fiorella Bellini

Zmena konateľa nastala k 25.04.2013. Zmena konateľa je zapísaná v obchodnom registri. V účtovnom období nenastala žiadna zmena v orgánoch účtovnej jednotky.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 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	-

V účtovnom období nenastali zmeny v štruktúre spoločníkov spoločnosti.

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

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).

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

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné

náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neeviduje cenné papiere.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupovaný tovar účtuje prostredníctvom účtu 132-A Tovar na sklad podľa jednotlivých prevádzok príjemkami. 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. Opravné položky spoločnosť tvorí na zásoby, ktoré eviduje podľa kolekcii na sezóny jar, leto, jeseň, zima. Na kolekciu sezóny jeseň 2018 spoločnosť vytvára opravnú položku vo výške 10 % z evidovanej hodnoty tovaru na sklade k 31.12.2018. Na kolekciu zima 2018 spoločnosť opravnú položku k tovaru nevytvára.

V súlade so zásadami prijatými v internej smernici spoločnosť účtuje o stratnom v maloobchodnom predaji a to v ekonomicky zdôvodnenej výške.

(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 nevymožiteľné 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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužívané daňové 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

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu Spoločnosť neúčtuje.

(p) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť si prenajíkala formou operatívneho 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.

(s) Cudzía 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.

(t) 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách týchto Poznámok k účtovnej závierke.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	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		17214						17214
Prírastky								
Úbytky		1951						1951
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15263						15263
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-17214						-17214
Prírastky								
Úbytky		1951						1951
Stav na konci účtovného obdobia		-15263						-15263
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	Bežné účtovné obdobie 2018							
	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		15263						15263
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15263						15263
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-15263						-15263
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-15263						-15263
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 2018								
	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		3094148	387466				1440	984	3484038
Prírastky		1493279	79452				2686099	11720	4270550
Úbytky		729651	80769				1633622	12704	2456746
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3857776	386149				1053917	0	5297842
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1750495	-188774						-1939269
Prírastky		-729651	-79029						-808680
Úbytky		-537886	-101709						-639595
Stav na konci účtovného obdobia		-1558731	-211454						-1770185
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		-87926							-87826
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-87826							-87826
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1343653	198692				1440	984	1544769
Stav na konci účtovného obdobia		2211219	174695				1053917		3439831

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2557641	273324						2830965
Prírastky		718505	116922				1440	984	837851
Úbytky		181998	2780						184778
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3094148	387466				1440	984	3484038
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1618677	-145091						-1763768
Prírastky		-313816	-46463						-360279
Úbytky		-181998	-2780						-184778
Stav na konci účtovného obdobia		-1750495	-188774						-1939269
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		938964	128233						1067197
Stav na konci účtovného obdobia		1343653	198692				1440	984	1544769

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 2018)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Tovar	17 242	32 452	17 242	0	32 452
Zásoby spolu	0	0	0	0	0
	17 242	32 452	17 242	0	32 452

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 vo výške 10 % z kolekcie jeseň 2018. Spoločnosť na kolekciu zima 2018 opravnú položku nevytvára. 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 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	25 134	0	25 134
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	482 485	0	482 485
Dlhodobé pohľadávky spolu	507 619	0	507 619
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným osobám	2 507 543	0	2 507 543
Ostatné pohľadávky z obch. styku	38 300	0	38 300
Daňové pohľadávky a dotácie	78 456	0	78 456
Iné pohľadávky	2 083	0	2 083
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 626 382	0	2 626 382

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	20 391	0	20 391
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu a	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	390 742	0	390 742
Dlhodobé pohľadávky spolu	411 133	0	411 133
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 532 985	0	1 532 985
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	65 087	0	65 087
Daňové pohľadávky	50 693		50 693
Iné pohľadávky	6 053		6 053
Krátkodobé pohľadávky spolu		0	0
	1 654 818	0	1 654 818

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 654 818	2 626 382
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 654 818	2 626 382
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	411 133	507 619
Dlhodobé pohľadávky spolu	411 133	507 619

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. 2017	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	1 860 677	2 297 547
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-1 542 346	-2 529 889
– zdaniteľné		3 403 023	4 828 436
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	0	0
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		0	0
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		390 742	482 485
Uplatnená daňová pohľadávka		-40 689	-91 743
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		-40 689	-91 743
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok			
Zmena odloženého daňového záväzku		0	0
Zaučtovaná ako náklad		0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Okrem pokladni v EURO mene disponuje spoločnosť aj pokladňami v CZK. Hlavný účet má Spoločnosť vedený v banke VUB, a.s. kde má vedený 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 vedené ďalšie bankové účty v bankách SLSP, a.s. a Uni credit bank, a.s. Účet v banke SLSP, a.s. spoločnosť používa hlavne na odvod tržby v hotovosti. Účet v banke UNI credit bank, a.s. spoločnosť bude z dôvodu prechodu do inej banky v priebehu roka 2019 zatvárať. S účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť v roku 2018 vykonala prechod z banky Uni credit bank, a.s. do banky VUB, a.s.

Spoločnosť má vedené elektronické registračné pokladnice v počte 33 kusov. Sú umiestnené na predajných miestach v rámci Slovenskej republiky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	47 724	61 753
Peniaze na ceste	0	0
Bežné bankové účty	257 737	124 350
Spolu	305 461	186 103

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	191 565	217 576
Nájomné	189 167	212 363
Ostatné	2 398	5 213
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	191 565	217 576

Náklady budúcich období predstavujú náklady súvisiace s uhradeným nájomným za prevádzky Aupark Bratislava, Aupark Košice, Bratislava Poštová, Eurovea na nasledujúce účtovné obdobie. Ďalšie náklady predstavujú uhradené poistné na prevádzky pre motorové vozidlá, balík podpory pre účtovné programy, ktoré sa týkajú roku 2019.

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 obdobie 2018					
	Stav k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
Záručné opravy	107	4 734	0	107	4 734
Uvedenie do pôvodného stavu	70 800	21 100	34 000	0	57 900
Odchodné do dôchodku	5 595	6 569	0	5 595	6 569
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	76 502	32 403	34 000	5 702	69 203
Mzdy za dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia,	19 819	38 246	19 819	0	38 246
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	19 819	38 246	19 819	0	38 246
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	27 960	36 707	27 960	0	36 707
	27 960	36 707	27 960	0	36 707
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	27 960	36 707	27 960	0	36 707

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

Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2017					
	Stav k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Záručné opravy	187	107	187	0	107
Uvedenie do pôvodného stavu	66 000	4 800	0	0	70 800
Odchodné do dôchodku	13 860	5 595	0	13 860	5 595
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	80 047	10 502	187	13 860	76 502
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia,	15 409	19 819	15 409	0	19 819
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 409	19 819	15 409	0	19 819
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	16 206	27 960	16 206	0	27 960
	16 206	27 960	16 206	0	27 960
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16 206	27 960	16 206	0	27 960

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. Tvorbu na TZ prenajatého majetku na jeho uvedenia do pôvodného stavu spoločnosť vykonala na základe predpokladaných nákladov súvisiacich s uvedením majetku do pôvodného stavu a to v tých prípadoch, kedy to očakáva uzatvorená nájomná zmluva. Spoločnosť predpokladá použitie vytvorenej rezervy na predajňu v Banskej Bystrici v priebehu nasledujúceho účtovného. Rezervy na ostatné predajne spoločnosť plánuje využiť v súlade s uzatvorenými nájomnými zmluvami.

3. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobám	4 850 131	9 179 391
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	119 570	148 295
záväzky voci zamestnancom	80 590	96 036
záväzky zo sociálneho poistenia	42 505	91 676
Daňové záväzky	246 472	246 449
Iné záväzky	16 611	19 011
Krátkodobé záväzky spolu	5 355 879	9 780 858
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov voci prepojeným osobám		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 050	5 056
Dlhodobé záväzky spolu	5 050	5 056

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 464	5 050
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 894	6 892
Čerpanie sociálneho fondu	2 308	6 886
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 050	5 056

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 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	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Slovenská republika	11 480 018	11 603 496	211	-1 396	11 480 229	11 602 100
Zahraničie	0	0	96 667	42 185	96 667	42 185
Spolu	11 480 018	11 603 496	96 878	40 789	11 576 896	11 644 285

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevykazuje zásoby vlastnej výroby

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

Spoločnosť neučtuje o výnosoch pri aktivácii nákladov. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 43 701 EUR predstavuje najmä zúčtovanie skladových zásob, zúčtovanie nevyčerpaných gift kariet platných k 31.12.2018 a úhrady za prenájom bytov od zamestnancov, úhrady z predaja kartónov, refundácia DPH.

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	2017	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	96 878	40 789
Tržby za tovar	11 480 018	11 603 496
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 536	43 701
Čistý obrat celkom	11 592 432	11 687 986

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:

	2017	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 556 483	3 099 798
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 800</i>	<i>12 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 500	10 500
Ostatné neaudítorské služby	300	1 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 545 683</i>	<i>3 087 798</i>
Opravy a údržba	51 610	52 242
cestovne	24 194	26 244
Nájomné	2 224 824	2 788 163
Postovne, telefón, internet	8 760	15 763
Bezpečnostná služba	13 012	16 266
Právne a ekonomické poradenstvo	51 420	40 382
Ostatné	171 863	148 738
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	150 388	274 029
Manká a škody	114 610	139 908
Dary	20	1 542
Iné	35 758	132 579
Finančné náklady, z toho:	23 916	121 626
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 785</i>	<i>893</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>22 131</i>	<i>120 733</i>
Nákladové úroky	6 111	52 650
Bankové poplatky	16 020	68 083
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	70 024		100,00 %	-985 544		100,00 %
teoretická daň		14 705	21,00 %		-206 964	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	378 426	79 469	113,49 %	749 473	157 389	-15,97 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-161 030	-33 816	-48,29 %	0	0	0,00 %
Odpocítateľná položka	0	0	0,00 %	-563 252	-118 283	12,00 %
Spolu	287 420	60 358	86,20 %	-799 323	0	17,03 %
Splatná daň z príjmov		60 358	86,20 %		0	17,03 %
Zrazená daň z urokov		1			0	
Odložená daň z príjmov		-40 689	-58,11 %		-91 743	9,31 %
Celková daň z príjmov		19 669	28,09 %		-91 743	26,34 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva administratívnu činnosť a kde má vedené sklady. Okrem toho má spoločnosť prenajaté byty pre účely prechodného ubytovania zamestnancov spoločnosti. Spoločnosť má na základe uzatvorených nájomných zmlúv o nájme na dobu určitú s právom predĺženia zmluvy prenajaté nebytové – obchodné priestory, ktoré sa nachádzajú predovšetkým v obchodných centrách, kde spoločnosť prevádzkuje svoju 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 uzatvorených nájomných zmlúv na nebytové – obchodné priestory vyplýva povinnosť garancie, ktorú za spoločnosť Terra Moda s.r.o. prevzala materská spoločnosť TEDDY S.p.A a spoločnosť TM Holding.

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.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2018
Materská spoločnosť			
Nákup služieb a tovaru - poradenstvo v oblasti odbytu (dohodnuté obchody)	01	21 188 045	22 863 030
z toho: realizované transakcie	01	20 728 008	22 863 030
Predaj služieb služby v oblasti obchodu	02	72 932	41 160
Bankové garancie	10	8 302	12363
z toho: realizované transakcie	10	8 302	12363
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	08	378 803	2 650 630
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	52 650

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 05 – licencia, 08 – úver, pôžička, 10 – záruka, 11 – iný obchod

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	1 532 985	2 507 543
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 532 985	2 507 543
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky voči spoločníkom)	0	0
Záväzky z obchodného styku	4 471 328	6 528 761
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	378 803	2 650 630
Spolu pasíva	4 850 131	9 179 391

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

Spoločnosť vo februári 2019 uzatvorila predajňu v Banskej Bystrici. Spoločnosť neeviduje žiadne súdne spory ani žiadne iné informácie o skutočnostiach, ktoré by nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
ostatne kapitálove fondy	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 071 595	0	0	16 299	1 087 894
Neuhradená strata minulých rokov	-482 788	0	0	0	-482 788
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 299	50 355	0	-16 299	50 355
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	1 612 409	50 355	0	0	1 662 764

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

	Bežné obdobie 2018				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
ostatne kapitálove fondy	1 000 000	800 000	0	0	1 800 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 087 894	0	0	50 355	1 138 249
Neuhradená strata minulých rokov	-482 788	0	0	0	-482 788
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50 355	-893 801	0	-50 355	-893 801
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	1 662 764	-93 801	0	0	1 568 963

Hospodársky výsledok – zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Zúčtovanie s nerozdeleným ziskom minulých rokov	50 355
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	50 355

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške - 893 801 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)		
Terra Moda, s.r.o.		
Riadok		rok 2018
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-985 544
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	693 611
B.1	Odpisy (+)	599 021
B.2	Rezervy (+/-)	-19 875
B.3	Opravné položky (+/-)	87 826
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-26 011
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	52 650
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-1 530 976
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 068 050
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 424 985
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vrátka dane (+)	-27 762
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 506 264
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-2 425 622
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-2 425 622
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0

K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	800 000
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	800 000
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
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-119 358
M.	Stav peňazí na začiatku roka	305 461
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	186 103