

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85,3	97,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	108	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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 4.apríla 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30.04.2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 4.apríla 2019 schválilo spoločnosť ATCL, k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Fiorella Bellini

Zmena konateľa nastala k 25.04.2013. Zmena konateľa je zapísaná v obchodnom registri.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 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).

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

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neeviduje cenné papiere.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupovaný tovar účtuje prostredníctvom účtu 132-A Tovar na sklad podľa jednotlivých prevádzok príjemkami. Spoločnosti nevznikajú vedľajšie náklady pri obstarávaní tovaru. Zásoby charakteru kancelárske potreby a čistiacie 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 jeseň. Ku dňu uzávierky spoločnosť netvorila opravnú položku na kolekciu sezóny jar 2019, na kolekciu sezóny leto 2019. Na kolekciu sezóny jeseň 2019 spoločnosť vytvára opravnú položku vo výške 10% z evidovanej hodnoty tovaru na sklade. Na kolekciu zima 2019 spoločnosť opravnú položku k tovaru nevytvára.

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 nehnuteľností

Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

(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) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť neeviduje emisné kvóty.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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 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..

(s) 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.

(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 nehnuteľností 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách týchto Poznámok k účtovnej závierke.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019							
	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		15263						15263
Prírastky		5000						5000
Úbytky		1951						1951
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18312						18312
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-15263						-15263
Prírastky		104						104
Úbytky		1951						1951
Stav na konci účtovného obdobia		-13416						-13416

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		4896						4896

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	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		15263						15263
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15263						15263
Oprávk								
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	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 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	Bežné účtovné obdobie 2019								
	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		3857776	386149				1053917		5297842
Prírastky		989670	121193				60946	0	1171809
Úbytky		169125	46124						215249
Presuny							1114863		1114863
Stav na konci účtovného obdobia		4678321	461218				0	0	5139539
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1558731	-211454						-1770185
Prírastky		966089	94561						1060650
Úbytky		169125	46124						215249
Stav na konci účtovného obdobia		-2355695	-259891						-2615586
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2211219	174695				1053917	0	3439831
Stav na konci účtovného obdobia		2322626	201327				0	0	2523953

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 2019)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Tovar	32 452	65 777	32 452	0	65 777
Zásoby spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	32 452	65 777	32 452	0	65 777

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 2019. Spoločnosť na kolekciu zima 2019 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 a	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 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	7 996	0	7 996
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu a	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	524 923	0	524 923
Dlhodobé pohľadávky spolu	532 919	0	532 919
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 596 404	7 498	2 603 902
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	38 638	436	39 074
Daňové pohľadávky	15 090	0	15 090
Iné pohľadávky	3 243	0	3 243
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 653 375	7 934	2 661 309

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 661 309	2 626 382
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 661 309	2 626 382
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	532 919	507 619
Dlhodobé pohľadávky spolu	532 919	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. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	2 501 085	2 297 547
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 590 966	-2 529 889
– zdaniteľné		5 090 600	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		524 923	482 485
Uplatnená daňová pohľadávka		-42 438	-91 743
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-42 438	-91 743
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

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	41 341	61 753
Peniaze na ceste	0	0
Bežné bankové účty	35 460	124 350
Spolu	76 801	186 103

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	209 579	217 576
Nájomné	205 796	212 363
Ostatné	3 783	5 213
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	209 579	217 576

Náklady budúcich období predstavujú náklady súvisiace s uhradeným nájomným za prevádzky Trenčín ZOC Max, Aupark Bratislava, Aupark Košice, Bratislava Poštová. Ďalšie náklady predstavujú uhradené poisťné na prevádzky pre motorové vozidlá, 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:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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:

Bežné účtovné obdobie 2019					
	Stav k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
Záručné opravy	4 734	4 557	4 734	0	4 557
Uvedenie do pôvodného stavu	57 900	113 100	8 000	0	163 000
Odchodné do dôchodku	6 569	444	0	0	7 013
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	69 203	118 101	12 734	0	174 570
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia,	38 246	36 934	38 246	0	36 934
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 246	36 934	38 246	0	36 934
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	36 707	46 990	36 707	0	46 990
	36 707	46 990	36 707	0	46 990
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	36 707	46 990	36 707	0	46 990

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. Výšku tvorby rezervy na uvedenie prenajatých priestorov do pôvodného stavu spoločnosť v roku 2019 prehodnotila-zvýšila na základe porovnania priamych nákladov pri zatvorení predajne a vytvorenej rezervy. 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:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobám	6 513 178	6 528 761
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobám cvash pooling	2 339 733	2 650 630
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	77 133	148 295
záväzky voci zamestnancom	98 495	96 036
záväzky zo sociálneho poistenia	53 225	91 676
Danové záväzky	220 790	246 449
Iné záväzky	12 357	19 011
Krátkodobé záväzky spolu	9 314 911	9 780 858
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov voci prepojeným osobám		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	867	5 056
Dlhodobé záväzky spolu	867	5 056

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	5 056	5 050
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 363	6 892
Čerpanie sociálneho fondu	11 552	6 886
Konečný zostatok sociálneho fondu	867	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 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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovenská republika	11 218 038	11 603 496	0	-1 396	11 218 038	11 602 100
Zahraničie	0	0	5 470	42 185	5 470	42 185
Spolu	11 218 038	11 603 496	5 470	40 789	11 223 508	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 neúčtuje o výnosoch pri aktivácii nákladov. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 47 770 EUR predstavujú najmä zúčtovanie skladových zásob vo výške 14 730 EUR, zúčtovanie nevyčerpaných gift kariet platných k 31.12.2019 vo výške 6 966 EUR a úhrady za prenájom bytov od zamestnancov a z predaja kartónov.

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	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 470	40 789
Tržby za tovar	11 218 038	11 603 496
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	47 770	43 701
Čistý obrat celkom	11 271 278	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:

	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 426 264	3 099 798
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 945</i>	<i>12 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 500	10 500
Ostatné neauditorské služby	2 445	1 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 413 319</i>	<i>3 087 798</i>
Opravy a udržba	47 717	52 242
cestovne	44 437	26 244
Nájomné	3 090 392	2 788 163
Postovne, telefon, internet	5 187	15 763
Bezpečnostná služba	10 685	16 266
Právne a ekonomické poradenstvo	46 397	40 382
Ostatné	168 504	148 738
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	277 540	274 029
Manká a škody	134 862	139 908
Dary	229	1 542
Iné	142 449	132 579
Finančné náklady, z toho:	142 214	121 626
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>167</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>142 047</i>	<i>120 733</i>
Nákladové úroky	76 325	52 650
Bankové poplatky	65 722	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:

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 786 757		100,00 %	-985 544		100,00 %
teoretická daň		-375 219	21,00 %		-206 964	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 052 451	221 015	-12,37 %	749 473	157 389	-15,97 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-157 243	-33 021	1,85 %	0	0	0,00 %
Odpocítateľná položka	0	0	0,00 %	-563 252	-118 283	12,00 %
Spolu	-891 549	-187 225	10,48 %	-799 323	-167 858	17,03 %
Splatná daň z príjmov		0	10,48 %			17,03 %
Zrazená daň z urokov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-42 438	2,38 %		-91 743	9,31 %
Celková daň z príjmov		-42 438	12,85 %		-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 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.

N. 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		76 325,09			76 325,09
Služby	7 457,77	12 200,00	12 217,06	468,27	
		1 347,82	44 604,27	250,59	
		10 103,76			
		14 113,74			
Spolu služby	7 457,77	37 765,32	56 821,33	718,86	95 305,51
Licenčné poplatky			1 659,45		1 659,45
Hmotný majetok		26 900,00			
		400,00			
		398,00			
Spolu hmotný majetok		27 698,00			27 698,00
Finančný majetok		2 339 732,77			2 339 732,77
zásoby materiálu, tovaru	4 175,00	15 575 717,86			
	229,26	360,00			
	714,00	3 360,00			
Spolu zásoby	5 118,26	15 579 437,86			15 579 437,86
					18 120 158,68

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

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	2 603 788	2 507 543
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	2 603 788	2 507 543
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky voči spoločníkom)	0	0
Záväzky z obchodného styku	6 513 178	6 528 761
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 339 733	2 650 630
Spolu pasíva	8 852 911	9 179 391

Spoločnosť použila v roku 2019 pri stanovení transférových cien realizovaných obchodov medzi podnikmi v skupine Metódu zvýšených nákladov (Cost Plus Method).

O. 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.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
ostatne kapitálove fondy	1 800 000	900 000	0	0	2 700 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 138 249	0	0	0	1 138 249
Neuhradená strata minulých rokov	-482 788	0	0	-893 801	-1 376 589
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-893 801	-1 713 659	0	893 801	-1 713 659
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	1 568 963	-813 659	0	0	755 304

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	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
Oostatne 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 – strata za rok 2018 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2018
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	893 801
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	893 801

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške -1713659 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 2019

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)			
Terra Moda, s.r.o.			
Riadok		rok 2018	rok 2019
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-985 544	-1 756 097
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	693 611	1 129 764
B.1	Odpisy (+)	599 021	964 419
B.2	Rezervy (+/-)	-19 875	114 338
B.3	Opravné položky (+/-)	87 826	-33 315
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-26 011	7 997
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	52 650	76 325
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)		
B.7	Závierkové nere realizované 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	168 078
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 068 050	9 627
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 424 985	-470 136
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-27 762	15 090
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		-29 232
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 506 264	-932 906
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-2 425 622	-76 396
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-2 425 622	-85 946
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0	9 550
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)	800 000	900 000
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	800 000	900 000
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 (+/-)	-119 358	-109 302
M.	Stav peňazí na začiatku roka	305 461	186 103
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	186 103	76 801