

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89,3	85,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	108
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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20.mája 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22.07.2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20.mája 2020 schválilo spoločnosť ATCL, k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Fiorella Bellini

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 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 2020 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 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 jeseň. Ku dňu uzávierky spoločnosť netvorila opravnú položku na kolekciu sezóny jar 2020, na kolekciu sezóny leto 2020. Na kolekciu sezóny jeseň 2020 spoločnosť vytvára opravnú položku vo výške 10% z evidovanej hodnoty tovaru na sklade. Na kolekciu zima 2020 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 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) 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

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..

(s) Cudzí 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách týchto Poznámok k účtovnej závierke.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019							
	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		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	Bežné účtovné obdobie 2020							
	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		18312						18312
Prírastky								
Úbytky		1951						1951
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16361						16361
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-13416						-13416
Prírastky		1250						1250
Úbytky		1951						1951
Stav na konci účtovného obdobia		-12715						-12715
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4896						4896
Stav na konci účtovného obdobia		3646						3646

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 2020								
	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		4678321	461218				0	0	5139539
Prírastky									
Úbytky		119253	6983						126236
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4559068	454235				0	0	5013303
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2355695	-259891						-2615586
Prírastky		-712331	-71350						-783681
Úbytky		-119253	-6983						-126236
Stav na konci účtovného obdobia		-2948773	-324258						-3273031
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2322626	201327				0	0	2523953
Stav na konci účtovného obdobia		1610295	129977				0	0	1740272

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 2020)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Tovar	65 777	26 404	65 777	0	26 404
Zásoby spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	65 777	26 404	65 777	0	26 404

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 2020. Spoločnosť na kolekciu zima 2020 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 bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu a	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	609 779	0	609 779
Dlhodobé pohľadávky spolu	609 779	0	609 779
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným osobám	2 715 866	5 584	2 721 450
Ostatné pohľadávky z obch. styku	3 625	0	3 625
Daňové pohľadávky a dotácie	126 290	0	126 290
Iné pohľadávky	13 784	0	13 784
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 859 565	5 584	2 865 149

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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	31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	5 584
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 661 309	2 859 565
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 661 309	2 865 149
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	532 919	609 779
Dlhodobé pohľadávky spolu	532 919	609 779

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. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	2 501 085	2 903 711
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 590 966	-1 745 905
– zdaniteľné		5 090 600	4 649 616
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	609 779
Uplatnená daňová pohľadávka		-42 438	-84 856
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-42 438	-84 856
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 online registračné pokladnice – e-kasy, v počte 33 kusov. Sú umiestnené na predajných miestach v rámci Slovenskej republiky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	41 341	25 981
Peniaze na ceste	0	0
Bežné bankové účty	35 460	2 322
Spolu	76 801	28 303

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	209 579	182 094
Nájomné	205 796	127 649
Ostatné	3 783	54 445
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	29 633
Ostatné	0	29 633
Spolu	209 579	211 727

Náklady budúcich období predstavujú náklady súvisiace s uhradeným nájomným za prevádzky Trenčín ZOC Max, Aupark Bratislava, Aupark Košice, Bratislava Poštová. Ďalšie náklady predstavujú uhradené poistné na prevádzky pre motorové vozidlá, ktoré sa týkajú roku 2021.

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 2020

	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
Záručné opravy	4 557	2 839	4 557	0	2 839
Uvedenie do pôvodného stavu	163 000	33 500	0	0	196 500
Odchodné do dôchodku	7 013	7 533	7 013	0	7 533
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	174 570	43 872	11 570	0	206 872
Mzdy za dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia,	36 934	24 046	36 934	0	24 046
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 934	24 046	36 934	0	24 046
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	46 990	44 579	46 990	0	44 579
	46 990	44 579	46 990	0	44 579
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	46 990	44 579	46 990	0	44 579

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. 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. 2019	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobám	6 513 178	7 205 894
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane voci prepojeným osobám cvash pooling	2 339 733	1 884 752
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	77 133	291 676
záväzky voci zamestnancom	98 495	79 281
záväzky zo sociálneho poistenia	53 225	99 830
Danové záväzky	220 790	83 579
Iné záväzky	12 357	11 677
Krátkodobé záväzky spolu	9 314 911	9 656 689
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov voci prepojeným osobám		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	867	2 278
Dlhodobé záväzky spolu	867	2 278

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	5 056	867
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 363	5 416
Čerpanie sociálneho fondu	11 552	4 005
Konečný zostatok sociálneho fondu	867	2 278

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	2020	2019	2020	2019	2020
Slovenská republika	11 218 038	6 950 315	0	0	11 218 038	6 950 315
Zahraničie	0	0	5 470	104 282	5 470	104 282
Spolu	11 218 038	6 950 315	5 470	104 282	11 223 508	7 054 597

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 402 505 EUR predstavujú najmä zúčtovanie skladových zásob vo výške 8 707 EUR, dotácie od štátu na mzdy zamestnancov pre COVID-19 vo výške 172 850 EUR, dotácie od štátu na nájomné pre COVID-19 vo výške 194 358 EUR, zúčtovanie nevyčerpaných gift kariet platných k 31.12.2020 vo výške 8 801 EUR, provízie z predaja cez e-shop a zúčtovanie faktúr vo výške 7 117 EUR a úhrady za prenájom bytov od zamestnancov a z predaja kartónov a plechu.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 470	104 282
Tržby za tovar	11 218 038	6 950 315
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	47 770	402 505
Čistý obrat celkom	11 271 278	7 457 102

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	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 426 264	2 698 380
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 945</i>	<i>10 963</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 500	10 763
Ostatné neaudítorské služby	2 445	200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 413 319</i>	<i>2 687 417</i>
Opravy a údržba	47 717	80 742
cestovne	44 437	25 032
Nájomné	3 090 392	2 364 017
Postovne, telefón, internet	5 187	11 278
Bezpečnostná služba	10 685	10 572
Právne a ekonomické poradenstvo	46 397	39 864
Ostatné	168 504	155 912
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	277 540	135 748
Manká a škody	134 862	88 133
Dary	229	0
Iné	142 449	47 615
Finančné náklady, z toho:	142 214	111 149
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>167</i>	<i>0</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>111 149</i>
Nákladové úroky	76 325	58 550
Bankové poplatky	65 722	52 599
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:

	2019			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 786 757		100,00 %	-1 721 939		100,00 %
teoretická daň		-375 219	21,00 %		-361 607	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 052 451	221 015	-12,37 %	1 146 334	240 730	-13,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-157 243	-33 021	1,85 %	0	0	0,00 %
Odpocítateľná položka	0	0	0,00 %	-508 545	-106 794	6,20 %
Spolu	-891 549	-187 225	10,48 %	-1 084 151	-227 671	13,22 %
Splatná daň z príjmov		0	10,48 %			13,22 %
Zrazená daň z urokov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-42 438	2,38 %		-84 856	4,93 %
Celková daň z príjmov		-42 438	12,85 %		-84 856	18,15 %

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		58 550,38			58 550,38
Služby	81 513,49	11 200,00	3 716,33		
		0,00	36 808,00		
		9 433,34			
		11 615,94			
Spolu služby	81 513,49	32 249,28	56 821,33	0	89 070,61
Licenčné poplatky			3 716,33		3 716,33
Hmotný majetok		0,00			
	636,35	4 996,14			
	165,38	770,59			
Spolu hmotný majetok		5 766,73			5 766,73
Finančný majetok		1 884 751,84			1 884 751,84
zásoby materiálu, tovaru	0,00	10 567 517,31			
	0,00	1 135,00			
	0,00				
Spolu zásoby	0,00	10 568 652,31			10 568 652,31
					12 610 508,20

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. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	2 603 788	2 721 450
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	2 603 788	2 721 450
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky voči spoločníkom)	0	0
Záväzky z obchodného styku	6 513 178	7 205 894
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 339 733	1 884 752
Spolu pasíva	8 852 911	9 090 646

Spoločnosť použila v roku 2020 pri stanovení transferových 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.

COVID-19

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú šírením vírusu COVID19 spoločnosť priebežne vyhodnocuje všetky informácie, ktoré sú k dispozícii a ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vedenie spoločnosti presvedčené, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná naďalej nepretržite pokračovať v činnosti a to minimálne 24 mesiacov v nezmenenom rozsahu.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Predchádzajúce 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 v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2020				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Oostatne kapitálove fondy	2 700 000	1 500 000	0	0	4 200 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 138 249	0	0		1 138 249
Neuhradená strata minulých rokov	-1 376 589	0	0	-1 713 659	-3 090 248
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 713 659	-1 637 083	0	1 713 659	-1 637 083
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	755 304	-137 083	0	0	618 221

Hospodársky výsledok – strata za rok 2019 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	1 713 659
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 713 659

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške -1 637 083 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)			
Terra Moda, s.r.o.			
Riadok		rok 2020	rok 2019
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-1 721 939	-1 756 097
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	823 260	1 129 764
B.1	Odpisy (+)	784 932	964 419
B.2	Rezervy (+/-)	17 003	114 338
B.3	Opravné položky (+/-)	-39 373	-33 315
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	2 148	7 997
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	58 550	76 325
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 (+/-)	-732 252	168 078
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-376 388	9 627
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	469 479	-470 136
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)		15 090
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-10 659	-29 232
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-1 548 499	-932 906
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	0	-76 396
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)		-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)	1 500 000	900 000
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	1 500 000	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 (+/-)	-48 499	-109 302
M.	Stav peňazí na začiatku roka	76 801	28 302
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	28 302	76 801